

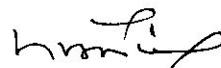
Statisztikai számjel: 12697715-9232-113-01
Cégjegyzék száma: 01-09-699056

Művészetek Palotája Kft.

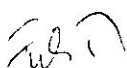
Éves beszámoló

2008. év.

Budapest, 2009. április 24.


Kiss Imre
vezérigazgató

MŰVÉSZETEK PALOTÁJA KFT.



ESZKÖZÖK

A tétel megnevezése		2007	2008
a		ezer Ft	ezer Ft
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18)	370 863	258 593
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09)	23 909	16 989
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	Vagyoni értékű jogok		
6	Szellemi termékek	23 909	16 989
7	Üzleti vagy cégérték		
8	Immateriális javakra adott előlegek		
9	Immateriális javak érték helyesbítése		
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)	346 956	241 604
11	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	94 920	73 638
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	78 839	61 925
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	168 264	102 672
14	Tenyészállatok		
15	Beruházások, felújítások	3 060	3 369
16	Beruházásokra adott előlegek	1 873	0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26)	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21	Egyéb tartós részesedés		
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban		
23	Egyéb tartósan adott kölcsön		
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
27	B. FORGÓESZKÖZÖK (28+35+43+49)	954 611	699 946
28	I. KÉSZLETEK (28-33)	44 442	56 206
29	Anyagok	40 942	48 537
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
32	Késztermékek		
33	Áruk	3 500	7 669
34	Készletekre adott előlegek		
35	II. KÖVETELÉSEK (35-42)	429 111	404 877
36	Követelések áruszáll. és szolg. (vevők)	184 776	172 778
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással sz.		
39	Váltókövetelések		
40	Egyéb követelések	244 335	232 099
41	Követelések értékelési különbözete		
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44-48)	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
45	Egyéb részesedés		
46	Saját részvények, saját üzletrészek		
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
48	Értékpapírok értékelési különbözete		
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50-51)	481 058	238 863
50	Pénztár, csekkek	1 832	2 025
51	Bankbetétek	479 226	236 838
52	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53-55)	13 214	35 974
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	618	
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 596	35 974
55	Halasztott ráfordítások		
56	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+27+52)	1 338 690	994 513

0

0

FORRÁSOK

	A tétel megnevezése	2007	2008
	a	ezer Ft	ezer Ft
57	D. SAJÁT TŐKE (58+60+61+62+63+64+67)	756 010	475 258
58	I. JEGYZETT TŐKE	25 000	25 000
59	Ebből: visszavásárolt tulajdoni rész névértéken		
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
61	III. TŐKETARTALÉK	1 084 760	1 084 760
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-112 352	-353 750
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
65	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
66	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-241 398	-280 752
68	E. CÉLTARTALÉKOK (69-71)	0	0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
71	Egyéb céltartalék		
72	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73+77+86)	516 880	365 647
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74-76)	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolat vállalkozással szemben		
75	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési visz.-ban lévő váll. szemben		
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78-85)	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
79	Átváltoztatható kötvények		
80	Tartozások kötvénykibocsátásból		
81	Beruházási és fejlesztési hitelek		
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
84	Tartós kötelezettségek egyéb rész. visz.-ban lévő váll. szemben		
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖT. (87 és 89-97)	516 880	365 647
87	Rövid lejáratú kölcsönök		
88	Ebből: az átváltoztatható kötvények		
89	Rövid lejáratú hitelek		
90	Vevőktől kapott előlegek	221	3 381
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	269 129	158 290
92	Váltótartozások		
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcs. váll. szemben		
94	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz.-ban lévő váll. szemben		
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	247 530	203 976
96	Kötelezettségek értékelési különbözete		
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
98	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99-101)	65 800	153 608
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	48 526	118 123
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	17 165	35 451
101	Halasztott bevételek	109	34
102	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57+68+72+98)	1 338 690	994 513
		0	0

EREDMÉNYKIMUTATÁS

	A tétel megnevezése a	2007	2008
		ezer Ft	ezer Ft
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	827 939	953 406
2	Export értékesítés nettó árbevétele	24 003	
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	851 942	953 406
4	Saját termelésű készletek állományváltozása		
5	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
6	II. Aktivált saját teljesítmények (04+05)	0	0
7	III. Egyéb bevételek	2 420 703	2 580 692
8	Ebből: visszaírt értékvesztés		
9	Anyagköltség	36 673	40 933
10	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 149 544	2 080 547
11	Egyéb szolgáltatások értéke	11 554	15 610
12	Eladott áruk beszerzési értéke	513	1 577
13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	67	85 267
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09-13)	2 198 350	2 223 934
15	Béreköltség	855 214	964 700
16	Személyi jellegű egyéb kifizetések	70 044	102 660
17	Bérfárulékok	270 824	288 434
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (15-17)	1 196 083	1 355 794
19	VI. Értékesítési leírás	80 918	84 602
20	VII. Egyéb ráfordítások	72 372	167 457
21	Ebből: értékvesztés		
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-275 078	-297 689
23	Kapott osztalék és részesedés		
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
25	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
27	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
28	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
29	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	29 169	14 484
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
31	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 057	5 956
32	Ebből: értékelési különbözet		
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	32 227	20 440
34	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
36	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
38	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
39	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 146	3 503
40	Ebből: értékelési különbözet		
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 146	3 503
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	30 081	16 937
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A ±B)	-244 998	-280 752
44	X. Rendkívüli bevételek	3 600	
45	XI. Rendkívüli ráfordítások		
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	3 600	0
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C ±D)	-241 398	-280 752
48	Adófizetési kötelezettség		
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E -XII)	-241 398	-280 752
50	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
51	Jóváhagyott osztalék, részesedés		
52	G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-241 398	-280 752

Pénzeszköz változás	2 008
Cég: Művészték Palotája Kft. Időszak: 2008.	[eFt]
1. Adózott eredmény	-280 752
2. Tárgyidőszakban elszámolt amortizáció (+)	84 602
3. Befektetett eszközök értékesítésének, vagyontárgyak apportálásának eredménye (-/+)	28 654
4. Véglegesen átadott (műk. tev.) pénzeszköz (+)	0
5. Véglegesen kapott (műk. tev.) pénzeszköz (-)	0
6. Rövid lejáratú források változása (Céltartalékok, rövid lejáratú kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások) (+/-)	-63 425
7. Rövid lejáratú eszközök változása (Forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások kivéve pénzeszközök) (-/+)	-10 294
8. Fizetett osztalék (-)	0
9. Kapott osztalék (részesedés) kiszűrése (-)	0
I. Működési tevékenység nettó pénzeszköz változása	-241 215
10. Immateriális javak, tárgyi eszközök, részesedések, hosszú lejáratú értékpapírok növekedése (kivéve érték helyesbítés) (-)	-95 404
11. Immateriális javak, tárgyi eszközök, részesedések, hosszú lejáratú értékpapírok csökkenése (kivéve értékcsökkt., értékvesztés, érték helyesbítés) (+)	121 514
12. Beruházások és beruházásra adott előlegek változása (rendkívüli értékcsökkenés nélkül) (-/+)	1 564
13. Befektetett eszközök értékesítésének, vagyontárgyak apportálásának eredménye (+/-)	-28 654
14. Kapott osztalék (részesedés) (+)	0
II. Befektetési tevékenység által felhasznált nettó pénzeszköz	-980
15. Tőkeemelés (+) (jegyz. tőke növ., jegyz. de be nem fiz. tőke csökk., 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
Pénzeszköz változás (I+II+III)	-242 195

Pénzeszköz változás	2 008
Cég: Művészték Palotája Kft. Időszak: 2008.	[eFt]
1. Adózott eredmény	-280 752
2. Tárgyidőszakban elszámolt amortizáció (+)	84 602
3. Befektetett eszközök értékesítésének, vagyontárgyak apportálásának eredménye (-/+)	28 654
4. Véglegesen átadott (műk. tev.) pénzeszköz (+)	0
5. Véglegesen kapott (műk. tev.) pénzeszköz (-)	0
6. Rövid lejáratú források változása (Céltartalékok, rövid lejáratú kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások) (+/-)	-63 425
7. Rövid lejáratú eszközök változása (Forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások kivéve pénzeszközök) (-/+)	-10 294
8. Fizetett osztalék (-)	0
9. Kapott osztalék (részesedés) kiszűrése (-)	0
I. Működési tevékenység nettó pénzeszköz változása	-241 215
10. Immateriális javak, tárgyi eszközök, részesedések, hosszú lejáratú értékpapírok növekedése (kivéve érték helyesbítés) (-)	-95 404
11. Immateriális javak, tárgyi eszközök, részesedések, hosszú lejáratú értékpapírok csökkenése (kivéve értékcsökk., értékvesztés, érték helyesbítés) (+)	121 514
12. Beruházások és beruházásra adott előlegek változása (rendkívüli értékcsökkenés nélkül) (-/+)	1 564
13. Befektetett eszközök értékesítésének, vagyontárgyak apportálásának eredménye (+/-)	-28 654
14. Kapott osztalék (részesedés) (+)	0
II. Befektetési tevékenység által felhasznált nettó pénzeszköz	-980
15. Tőkeemelés (+) (jegyz. tőke növ., jegyz. de be nem fiz. tőke csökk., 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
Pénzeszköz változás (I+II+III)	-242 195

Művészetek Palotája Kft.

2008. évi beszámolójának

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Művészetek Palotája Kft.
2008. évi beszámolójának
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1, Általános rész:

A Társaság alapadatai

cégnév: **Művészetek Palotája Kulturális Szolgáltató Kft. (MüPa Kft.)**

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: **12697715-9232-113-01**

ügyvezető neve: **Kiss Imre**

alapítás időpontja: **2001.09.01 (létesítő okirat kelte)**

tulajdonos neve: **Magyar Állam képviseli:
Oktatási és Kulturális Minisztérium (mint a Nemzeti Kulturális
Örökség Minisztériuma jogutódja)**

részesedés mértéke: **100%**

kamarai tagság: **0**

A társaság könyvvizsgálója: Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.
Dr. Printz János bejegyzett könyvvizsgáló

Összeállította : *Farkas Tamás főkönyvelő (Bp., 1948.09.05., anyja neve: Kristály Ilona, PM
nyilvántartási szám: 139744)*

2. Számviteli elvek:

2.1 A könyvvezetés módja:

A Társaság az előírt **kettős könyvvitelt** alkalmazza. A kettős könyvvitel rendszerében a társaságnál alkalmazandó főkönyvi számlákat és azok speciális, a társaság tevékenységét tükröző tartalmát a Számviteli szabályzat és a Számlarend tartalmazza, mely egyben rögzíti az analitikus nyilvántartások rendszerét, s kapcsolatát a szintetikus számlákkal.

2.2 A beszámoló formája

A Társaság a Számviteli Törvényben rögzített beszámolási formák közül az Éves beszámolót alkalmazza.

Az éves beszámoló részei:

- Mérleg
- Eredménykimutatás
- Kiegészítő melléklet

2.3 Az eredmény-kimutatás változata

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének meghatározása a Számviteli Törvényben biztosított lehetőségek közül a Társaság az összköltség eljárással - az ún. "A" változat szerint - történő eredménykimutatási módot választotta.

Ez az eredmény-kimutatási forma biztosítja a tulajdonos, a befektetők és a külső érdeklődők számára az éves beszámoló adataiból történő informálódást.

A Társaság költségeit az 5. Számlaosztályban, (költségek, költségnevek szerinti bontásban) könyveli. Ennek célirányos bontásával megteremtődött a lehetőség a vezetői információs rendszer követelményeinek kielégítésére, azaz a kontrolling jelentések elkészítésére.

2.4. A mérlegkészítés időpontja

A Társaság a teljesség és az óvatosság elvének érvényre jutása érdekében a naptári évről december 31-i fordulónappal készíti el Éves beszámolóját.

A mérlegkészítés időpontja 2009.04.24. Ezen időpontig el kell végezni a megbízható és valós vagyoni helyzet bemutatásához szükséges, a mérlegtételek teljes körű értékelését, az esetleges értékvesztések meghatározását és elszámolását, a szükségessé váló céltartalékok képzését. Az

Éves beszámolót a mérlegfordulót követő 150 napon belül kell közzé kell tenni és a Cégbíróságnál letétbe kell helyezni.

2.5. A mérlegtételek értékelése

A mérlegtételek tágabb értelemben vett értékelése az eszközök és források valós, tényleges meglétének leltári alátámasztásán túlmenően, azok értékének meghatározását is magában foglalja.

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

3. Befektetett eszközök értékelése

Befektetési tükör (1. számú melléklet)

3.1 Immateriális javak:

A nem anyagi jellegű eszközök tartoznak a fogalomkörbe. A forgalomképesség meghatározó kritériuma a besorolásnak.

Állományba vételük a beszerzéskor üzembe helyezés nélküli aktiválásnak felel meg.

3.2 Szellemi termékek

Nem anyagi természetű, forgalomképes, vagyoni értéket vagy jogokat megtestesítő eszközök a Társaságnál a gyakrabban előforduló szellemi termékek a következők:

- szoftvertermékek
- szerzői jogvédelemben részesülő javak

A vásárolt szellemi termékeket beszerzési értéken mutatjuk ki a vállalkozás könyveiben.

Értécsökkenésüket lineárisan, a használatba vételkori bekerülési értékre számítva számoljuk el.

Társaságunk 2008. december 31.-én 16 989 E Ft nettó értékű immateriális eszközzel rendelkezett.

3.3 Tárgyi eszközök:

A 2008. év december 31.-én a tárgyi eszközök nettó értéke: 241 604 E Ft.

A Társaság ezen eszközkategóriába sorolta minden egy évnél hosszabb elhasználódási időtartamú, a társaság tevékenységét közvetlenül, vagy közvetetten szolgáló ingatlanokat, oktatási 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) . Maradványképzési szabály:

amennyiben az eszköz 10%-os értéke eléri az 50 E Ft-ot, 10%-os maradványértéket kell megállapítani.

Társaságunk a 100 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök egyösszegű leírása mellett mennyiségileg nyilvántartja az eszközöket kiselejtezésükig.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása:

A Társaság lineáris módon számolja el és könyveli befektetett eszközei után az értékcsökkenési leírást.

Rendkívüli értékcsökkenést nem kellett elszámolni.

Befektetett pénzügyi eszközzel társaságunk 2008. évben nem rendelkezett.

4. Forgóeszközök értékelése

4.1. Készletek

A készletek nyilvántartási értéke a következő:

- Anyagok: tényleges beszerzési ár 48 537 E Ft
- Áruk raktáron 7 669 E Ft

A készletek értéke 2008. december 31-én 56 206 E Ft.

4.2. 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 (866): 13 960 E Ft.

A követelésállomány főbb elemei:

- vevők: 172 778 E Ft
 - egyéb követelések (ÁFA, dolgozói tartozások, stb.) 232 099 E Ft
- ezen belül ÁFA: 181 387 E Ft.

Az év végi követelésállomány: 404 877 E Ft.

4.3. Pénzeszközök

Társaságunk pénzeszközeit a számviteli törvényben előírt értékelési elveknek megfelelően értékelte.

Az év végi pénzeszközök összege: 238 863 E Ft, melyből a

- pénztár: 2 025 E Ft,

- bank: 236 838 E Ft.

4.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értékelése a számviteli törvényben előírt nyilvántartási áron történt.

Év végi értéke: 35 974 E Ft.

- Költségek, ráfordítások (3923) 35 974 E Ft

A társaság valamennyi eszköze leltárral alátámasztott.

Az eszközök(aktívák) mérlegfőösszege: 994 513 E Ft.

5. Források értékelése

5.1. Saját tőke összege 2008. december 31.-én: 475 258 E Ft.

- Jegyzett tőke összege: 25 000 E Ft.
- Tőketartalék: 1 084 760 E Ft
- Eredménytartalék: - 353 750 E Ft
- Mérleg szerinti eredmény (veszteség): - 280 752 E Ft

5.2. Kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek év végi értéke: 365 647 E Ft.

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

Vevőktől kapott előleg: 3 381 E Ft

Szállítók: 158 290 E Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 203 976 E Ft

A kötelezettségek között lejárt tartozás nem szerepel.

5.3. Passzív időbeli elhatárolás

A 2008. december 31-i passzív időbeli elhatárolás összege 153 608 E Ft.

- Befolyt, elszámolt bevételek (4811) 118 123 F Ft
 - A jegypénztárban a következő évi előadásokra befolyt árbevételek.
- Költségek, ráfordítások (4821) 35 451 E Ft
 - A 2008. évet terhelő költségek, amelyek teljesültek, de a számla mérlegfordulónapot követően érkezett
- Fejlt. célra kapott támo. (4832) 34 E Ft

A források (passzívák) mérlegfőösszege : 994 513 E Ft.

6. Az eredmény-kimutatás

Az Eredménykimutatás a naptári év (2008.01.01.-2008.12.31) között eltelt időszak bevételeinek és ráfordításainak forgalmi adatait tartalmazza.

A Társaság 2008. évben 3 554 538 E Ft bevételt realizált.

Költségei, ráfordítása:

- | | |
|--|----------------|
| - anyagjellegű ráfordítások: | 2 223 934 E Ft |
| • Anyagok (51) | 40 933 E Ft |
| • Igénybe vett szolgáltatások (52) | 2 080 547 E Ft |
| • Egyéb igénybe vett szolg. (53) | 15 610 E Ft |
| • ELÁBÉ, és közv. Szolg. (81) | 86 844 E Ft |
| - személyi jellegű ráfordítások: | 1 355 794 E Ft |
| • Bérköltségek (54) | 964 700 E Ft |
| • Személyi jellegű és egyéb kifizetések (55) | 102 660 E Ft |
| • Bérjárulékok (56) | 288 434 E Ft |
| - értékcsökkenési leírás: | 84 602 E Ft |
| - egyéb ráfordítások: | 167 427 E Ft |

Az árbevétel és a költségek, ráfordítások figyelembevételével az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: - 297 689 E Ft.

A pénzügyi műveletek eredménye: 16 937 E Ft

A szokásos vállalkozási eredmény: - 280 752 E Ft

Rendkívüli eredmény: 0 E Ft

Az adózás előtti eredmény: - 280 752 E Ft

Adózott eredmény: - 280 752 E Ft veszteség, mely egyben a mérleg szerinti eredmény is.

A közvetített szolgáltatások értékében szerepeltetjük a befogadott előadások jegybevételét. Az előző években az az érték nem itt került bemutatásra. (2007 évben a befogadott előadások jegybevétele 80 763 E Ft-volt.)

A Cash- Flow kimutatás (2. számú melléklet)

Tájékoztató adatok:

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.

Létszám, bér és jövedelemalakulása

A Kft. Teljes munkaidős létszáma 2008. évben 1,2 %-kal, átlagos állományi létszáma 4,2 %-kal növekedett. Az átlagos állományi létszám 168,0 főről 175,1 főre változott. A létszámnövekedés döntően adminisztratív területeken jelentkezett. A 2008. decemberi létszám 186 fő volt.

A bérek és keresetek növekedése is lényegében a létszámnövekedés által meghatározott.

Az átlagbérek (401 631 Ft) 106,3 %-ra és az átlagjövedelmek (434 743 Ft) 107,9 %-ra emelkedtek. A növekedés oka az előző évben megvalósult nagyobb arányú létszámemelkedés áthúzódó hatása, illetve a tárgyévi átlagos állományi létszámnövekedés volt.

A Kft. 2008. évben 4,5 %-os béremelést hajtott végre, amely a besorolási béreket, illetve a pótlékátalányt érintette. A béremelés összességében 2008. január 1-i hatállyal került végrehajtásra.

A személyi jellegű kifizetések változása 2008. évben a tervezetthez képest 109,9 % volt. A bérek és a létszámnövekedés hatásán túl itt jelentkezett a 2008. január 1-én bevezetett kaffeteria rendszer többletkihatása is.

Tisztségviselők juttatása:

Kiss Imre ügyvezető igazgató (vezérigazgató):

Havi bér: 2006.01.01 - től 935 000 Ft. Étkezési hozzájárulás: havi 12 000 Ft utalvány.

A havi bérén felül az FB által javasolt és a tulajdonos által jóváhagyott prémium elhatárolásra került, de nem került kifizetésre.

Felügyelő Bizottság havi tiszteletdíja (2008.01.01-től):

Orosz János FB elnök (2008.09.30-ig)	60 000 Ft
Pesztránszky Erzsébet FB tag (2008.05.29-től)	50 000 Ft
Berecky Lóránd FB tag	50 000 Ft
Végvári Imre FB tag	50.000 Ft

A tisztségviselők és az FB tagjai, elnöke egyéb juttatásban nem részesült.

7. A következőkben a mérlegből számolható mutatókat ismertetjük:**7.1. Tartós befektetések az összes eszköz arányában**

Befektetett eszközök	A sor	258 593	
	=		= 26,00 %
Összes eszköz	A sor + B sor + C sor	994 513	

Megjegyzés: Befektetett eszközök (A sor)= .
 I. Immateriális javak
 II..Tárgyi eszközök
 III..Befektetett pénzügyi eszközök

7.2. Forgóeszközök az összes eszköz arányában

Forgóeszközök	B sor	699 946	
	=		= 70,38 %
Összes eszköz	A sor + B sor + C sor	994 513	

7.3. Tőkeszerkezet (saját vagyon az összes forrás arányában)

Saját vagyon	D sor	475 258	
	=		= 47,79 %
Összes forrás	D sor + E sor + F sor + G sor	994 513	

7.4. Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya a tartós forrásokban

Hosszú lejáratú kötelezettségek	F/II sor	0	
	=		= 0 %
Saját vagyon + hosszú lejáratú köt.	D sor + F/II sor	475 258	

7.5. Működő tőke az összes forrás arányában

Működő tőke	B sor + C sor - F/III sor	370 273	
	=		= 37,23 %
Összes forrás	(D+E+F+G) sor	994 513	

7.6. Működő tőke

Forgóeszközök	+B sor	
Aktív időbeli elhatárolások +	+C sor	= 370 273 E Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek -	- F/ III sor	

7.7. Saját vagyon a befektetett eszközök arányában

Saját vagyon	D sor	475 258	
	=		= 183,79 %
Befektetett eszközök	A sor	258 593	

7.8. Tartós forrás a befektetett eszközök arányában

Saját vagyon + Hosszú lejáratú kötelezettségek	D sor +F/II sor	475 258 0	
=			
Befektetett eszközök	A sor	258 593	= 183,79 %

7.9. Pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek arányában

Pénzeszközök	B/IV sor	238 863	
=			
Rövid lejáratú kötelezettségek	F/III	365 647	= 65,33 %

7.10. Követelések és pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek arányában

Követelések + Értékpapírok + Pénzeszközök + Hosszú lej. bankbetétek	+B/II sor +III sor +IV sor +A/III/18 sor	643 740	
=			
Rövid lejáratú kötelezettségek	F/III sor	365 647	= 176,06 %

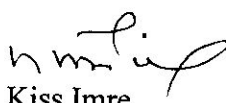
7.11. Rövid lejáratú eszközök és források aránya

Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások + Hosszú lejáratú bankbetétek	+B sor +C sor +A/III/18 sor	735 920	
=			
Rövid lejáratú kötelezettségek + Passzív időbeli elhatárolások	+F/III sor +G sor	519 255	= 141,73 %

7.12. Likviditási mutató

Forgóeszközök	B sor	699 946	
_____	= _____	= _____	= 134,80 %
Rövid lejáratú kötelezettségek	F III+G sor	519 255	

Budapest, 2009. április 24.


 Kiss Imre
 vezérigazgató

MŰVÉSZETEK PALOTÁJA KFT.

Melléklet:

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



Adatok Eft-ban	Bekerülési Nyitó érték	Beszerezés átsorolás	Csökkenés	Bekerülési érték a mérlegforduló- napon	Écs. Nyitó érték	Écs. Növekedés	Écs. Csökkenés	Értéksökke nés	Nettó érték a mérlegforduló napon
Immateriális javak, értékhelyesbítés nélkül	60178	30136	-24619	65695	36268	12479	-41	48706	16989
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok, értékhelyesbítés nélkül	97936	47574	-66276	79234	3016	5993	-3413	5596	73638
Műszaki berendezések, gépek, járművek, értékhelyesbítés nélkül	97194	56912	-65824	88282	18355	19066	-11064	26357	61925
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek, értékhelyesbítés nélkül	237293	81974	-114884	204383	69029	47064	-14382	101711	102672
Beruházás	3060	3369	-3060	3369					3369
<u>Összesen:</u>	<u>495661</u>	<u>219965</u>	<u>-274663</u>	<u>440963</u>	<u>126668</u>	<u>84602</u>	<u>-28900</u>	<u>182370</u>	<u>258593</u>



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
a Művészetek Palotája Kft. tulajdonosának

Elvégeztük a **Művészetek Palotája Kft.** (cégjegyzékszám: 01-09-699056, székhely: 1095 Budapest, Komor Marcell u. 1.) **mellékelt 2008. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát**, amely éves beszámoló a 2008. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **994 513 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **(-) 280 752 E Ft veszteség** -, és az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek 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 nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

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 ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. 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.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék/Vélemény:

A könyvvizsgálat során a Művészetek Palotája Kft. 2008. évi 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 Kft. 2008. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2009. április 24.

/dr. Printz János/
ügyvezető igazgató
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagszám: 004097
DR. PRINTZ ÉS TÁRSA
Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.
1117 Budapest, Bölcső u. 6.
kamarai nyt. sz.: 000267