

Művészetek Völgye Nonprofit Kft.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019  
ÜZLETI ÉVRE

**A. Általános rész**

**1. A társaság adatai:**

<b>Cégbejegyzés időpontja:</b>	2014.02.26
<b>Cégforma:</b>	Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Elnevezés:</b>	Művészetek Völgye Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Rövidített elnevezés:</b>	Művészetek Völgye Nonprofit Kft.
<b>Székhely:</b>	8294 Kapolcs, Kossuth utca 62.
<b>Fő tevékenység:</b>	9001 '08 Előadó-művészet
<b>Jegyzett tőke:</b>	6.000.000 Ft

**Tagok és tulajdoni hányadaik:**

Művészetek a Vidékfejlesztésért Alapítvány – 35%  
Kapolcsi Kulturális és Természetvédelmi Egylet – 50%  
Oxo Properties Településfejlesztési Nonprofit Kft – 15%

**Felügyelő bizottsági tagok:** Baukováczi Krisztina Veronika - elnök  
Zilai Zoltán - tag  
Fekete Tibor Ferenc -tag

**Képviselőre jogosult:** Oszkó-Jakab Natália

## **2. Az alkalmazott számviteli politika lényege**

A Társaság Számviteli politikáját a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben foglalt előírások szerint alakította ki.

### **1. A gazdálkodó bemutatása**

#### **1.1. Alakulás, célok, küldetés**

A Művészetek Völgye Nonprofit Kft. alakulásának célja a Művészetek Völgye Fesztivál, mint az ország legrégebb, legszélesebb körben ismert és elismert, százezres közönséget vonzó összművészeti fesztiváljának megvalósulását biztosítsa. A fesztivál szervezését és bonyolítását a társasági szerződésben meghatározott tevékenységi körökön belül és közhasznú tevékenysége által valósítja meg. A társaság gazdálkodási-vállalkozási tevékenységet csak közhasznú, alapcél szerinti tevékenységét nem veszélyeztetve végez. A gazdálkodás során elért eredményét nem osztja fel, közhasznú tevékenységére fordítja.

### **2. A számviteli politika alkalmazása**

#### **2.1. A könyvvezetés módja**

A Művészetek Völgye Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

#### **2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme**

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

#### **2.3. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Művészetek Völgye Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

#### **2.4. A számviteli politika tárgyévi változása**

A tárgyévben a Művészetek Völgye Nonprofit Kft. számviteli politikájában változás történt.

#### **2.5. Beszámoló választott formája és típusa**

A Művészetek Völgye Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás. A Művészetek Völgye Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

#### **2.6. Mérlegkészítés választott időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 30. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

## 2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## 2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 Eft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## 2.9. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

## 2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása

### Értékcsökkenési leírás módja

Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban – üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül.

### Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

## 2.11. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

### **2.12. Visszaírások alkalmazása**

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

### **2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása**

A Művészetek Völgye Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

### **2.14. Valós értéken történő értékelés**

A Művészetek Völgye Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

### **2.15. Alapítás-átszervezés költségei**

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

### **2.16. Vásárolt készletek értékelése**

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg.

### **2.17. Céltartalék-képzés szabályai**

A Művészetek Völgye Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

### **2.18. Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

### **2.19. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

### **2.20 A beszámoló készítésre vonatkozó szabályok:**

A Társaság könyveit a naptári évvel megegyező üzleti év szerint vezeti.

**Beszámoló fordulónapja:**

Tárgyév december 31.

**Beszámoló formája:**

Egyszerűsített Éves Beszámoló

A beszámoló részei:

**Mérleg választott fajtája:** „A” típusú Mérleg  
**Eredménymegállapítás módja:** Összköltség eljárás  
**Eredménykimutatás fajtája:** „A” típusú Eredménykimutatás

**Beszámoló elkészítésének időpontja:** Tárgyévet követő év március 31.

**Beszámoló elkészítéséért felelős személy adatai:**

**Név:** Dr. Pályi Zoltán  
**Lakcím:** 2330 Dunaharaszti, Kassák u. 1/A  
**Képesítés:** Regisztrált Mérlegképes könyvelő  
**Nyilvántartási szám:** 191279

A Társaság 2019. üzleti évben könyvvizsgálatra nem kötelezett.

**B. Specifikus rész**

**1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

**Befektetett eszközök:**

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték
	nyitó	növ.	csökk.	záró	nyitó	növ.	csökk.	záró	2019.12.31
Vagyoni értékű jogok	500.000	0	500.000	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	1.000.000	0	1.000.000	0	0	0	0	0	0
Egyéb ingatlanok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berend.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hírközlési eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Számítástech.berend.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Irodabútor, irodai ber.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

A Társaság tárgyévben kisértékű, 0,-Ft.- alatti tárgyi eszköz beszerzése, illetve az egy összegben elszámolt értékcsökkenés 0 eFt volt.

Befejezetlen beruházás 0 eFt.

Tárgyi eszköz értékesítés miatt az egyéb ráfordítások között kivezetésre került 0eFt.

Az eszközök kivezetésének oka értékesítés. A kivezetés összege: 1500 eFt.

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgyidőszak (adatok eFt-ban)
<b>Készletek:</b>	469	1819

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgyidőszak (adatok eFt-ban)
<b>Követelések:</b>	11.477	33.238

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgyidőszak (adatok eFt-ban)
<b>Követelések áruszállításból, szolgáltatásból:</b>	2000	21.907
Belföldi vevővel szemben fennálló követelés:	2000	21.907
Külföldi vevővel szemben fennálló követelés:		0

Év végén került sor jog értékesítésre, továbbá a 2020. évi fesztiválra is elkezdődött a jegyértékesítés.

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgy időszak (adatok eFt-ban)
Egyéb követelések:	9.477	11.331
Szállítókkal szembeni követelés:	0	80
Túlfizetés:	7.323	7.323
Adott előleg:	0	3.170
Adó- és adójellegű követelések:	2.154	758
Társasági adó:	0	0
Iparűzési adó:	0	0

Szolgáltatásokra adott előlegek a következő évi fesztiválköltésekre adott előlegek miatt nőtt meg év végére.

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgy időszak (adatok eFt-ban)
Értékpapírok:	0	0
Részesedés leányvállalatban:	0	0

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgyidőszak (adatok eFt-ban)
Pénzeszközök:	12 366	13 195

Pénztár:	5.232	0
Elszámolási betétszámla:	7.134	13 195

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgyidőszak (adatok eFt-ban)
Aktív időbeli elhatárolások:	2 495	8.000
Bevételek aktív időbeli elhatárolása:	0	0
Költségek aktív időbeli elhatárolása:	2.495	8.000

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgyidőszak (adatok eFt-ban)
Saját tőke:	17 118	17.344
Jegyzett tőke:	6 000	6.000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-):	0	0
Eredménytartalék:	2 797	4.118
Tőketartalék:	7.000	7.000
Adózott eredmény:	1321	226

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgyidőszak (adatok eFt-ban)
<b>Céltartalékok:</b>	0	0

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgyidőszak (adatok eFt-ban)
<b>Kötelezettségek:</b>	1 737	27.012

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgyidőszak (adatok eFt-ban)
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek:</b>	0	0

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgyidőszak (adatok eFt-ban)
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek:</b>	1 737	27.012
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:</b>	457	2 937
Rövid lejáratú kölcsönök:		0
Rövid lejáratú hitelek:		0
Kötelezettségek áruszállításból,	1280	24 075

szolgáltatásból:		
Szállítókkal szembeni egyéb kötelezettségek:		0
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek:	333	333
Tulajdonosokkal szembeni kötelezettségek:		0
Egyéb kötelezettségek:		

Több szállító év végén számlázta szolgáltatásait, ami 2019. év végéig még nem lett rendezve.

<b>Adó- és adójellegű kötelezettségek:</b>	<b>124</b>	<b>2.604</b>
Általános forgalmi adó:	854	686
Társasági adó:	0	18
Kisvállalati adó:	0	0
Személyi jövedelemadó:	0	0
Nyugdíjbiztosítási járulék:	-435	-329
Egészségbiztosítási járulék:	0	-137
Szociális hozzájárulási adó:	-295	-563
Szakképzési hozzájárulás:	0	-71
Egészségügyi hozzájárulás:	0	0
Iparüzési adó:	0	3.000
Cégautóadó:		

2019-ben már helyi iparüzési adófizetési kötelezettség keletkezett, míg 2018-ban nem volt ilyen tétel.

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgy időszak (adatok eFt-ban)
<b>Passzív időbeli elhatárolások:</b>	9.452	11 896
Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	9.452	11 725
Költségek passzív időbeli elhatárolása:		171

### Össze nem hasonlítható adatok

A Művészetek Völgye Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat nem tartalmaznak.

### Befektetett eszközök

#### Befektetett eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.



## **Forgóeszközök**

### **Forgóeszközök jelentős tételei**

A mérlegben szereplő forgóeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei a következők: követelések 11.331 eFt, pénzeszközök 13.195 eFt.

### **Követelések kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

## **Aktív időbeli elhatárolások**

### **Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei**

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának értéke 8.000 eFt, melyben egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

## **Saját tőke**

### **Visszavásárolt saját üzletrészek**

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

## **Kötelezettségek**

### **Kötelezettségek jelentős tételei**

A mérleg Kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

### **Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség jogcímen bemutatást kívánó tétel anya vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

## **Passzív időbeli elhatárolások**

### **Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei**

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

## **2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgy időszak (adatok eFt-ban)
<b>Bevételek:</b>	435.105	414.096

Belföldi értékesítés nettó árbevétele:	279.937	210.890
Export értékesítés nettó árbevétele:		0
Export értékesítésből az EU felé történő értékesítés:		0
Egyéb bevételek:	154.333	203.161
- ebből tárgyi eszköz értékesítés bevétele:	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei:	835	45

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgy időszak (adatok eFt-ban)
<b>Költségek:</b>	433.784	413.852
<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>	414.390	392.184
<b>Személyi jellegű ráfordítások:</b>	13.006	13.342
<b>Értékcsökkenési leírás:</b>	380	0
<b>Egyéb ráfordítások:</b>	4.270	8.165
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</b>	1.738	161

**Társasági adó levezetése:**

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgy időszak (adatok eFt-ban)
Adózás előtti eredmény:	1321	244
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:	-77.256	122
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek:	380	80
Társasági adóalap:	1321	202
Társasági adó:	0	18
Adókedvezmények:		
Társasági adókötelezettség:	0	18
Adózott eredmény:	1321	226

**Helyi iparűzési adó levezetése:**

2019. évi helyi iparűzési adót a Művészetek Völgye Kft-nek 1 településre kell megfizetni

	Kapocls előző időszak (adatok Ft-ban)	Kapocls Tárgyidőszak (adatok Ft-ban)
Belföldi termékértékesítés árbevétele	0	3.118.746

Belföldi szolgáltatások árbevétele	0	28.223.265
Bérleti díjak árbevétele	0	9.837.277
Jegyárbevételek	0	160.606.573
Egyéb árbevételek	0	33.509.595
A számviteli törvény szerinti nettó árbevétel:	0	235.295.456
<b>Htv. Szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel:</b>		<b>235.295.456</b>
Eladott áruk beszerzési értéke:		
Közvetített szolgáltatások értéke:	0	
- ebből az alvállalkozói teljesítések értéke	0	
Anyagköltség:		
<b>Htv. Szerinti - vállalkozási szintű - adóalap:</b>		235.295.456
<b>Mentességekkel korrigált Htv. Szerinti - vállalkozási szintű - adóalap:</b>		
<b>Az Önkormányzat illetékességi területére jutó - megosztás szerinti - települési szintű adóalap:</b>		235.295.456
Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján:	0	
Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap:		
Adóalapra jutó iparűzési adó összege (Kapolcs 1,7%):		4.000.023
Az adóévben megfizetett útdíj 7,5%-ának a Fővárosra jutó összege:	0	
<b>Iparűzési adófizetési kötelezettség:</b>		4.000.023

### **3. Vagyoni, pénzügyi helyzet, jövedelmezőség**

#### **Vagyoni helyzet alakulásának elemzése**

A Társaság 2014.02.26-án kezdte meg működését. 2019-ben 210,89 MFt-os árbevételt szerzett.

#### **Pénzügyi helyzet átfogó értékelése**

A Társaság 2014.02.26-án kezdte meg működését, árbevételt 2014-ban szerzett első ízben és ennek következtében elmondható, hogy a pénzügyi helyzete stabil és növekedési szakaszban van.

#### **Jövedelmezőség alakulásának elemzése**

A Társaság 2014.02.26-án kezdte meg működését, a tervek szerint a jövőre nézve további növekedés prognosztizálható.

### **4. Tájékoztató rész**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 1 fő.

#### **Nem a számviteli törvény alapján közzeendő információk:**

A társaság nem folytat olyan speciális tevékenységet, amellyel kapcsolatban valamely jogszabály a közölteken túl más információk megjelentetését kötelezővé tenné.

#### **Egyéb közölni kívánt adatok, információk:**

A kiegészítő mellékletben eddig felsoroltakon kívül a társaságról kialakítható képet lényegesen befolyásoló közölni szándékozott adatok, információk nincsenek.

Kelt: Kapolcs, 2020. 07. 06.

Oszkó-Jakab Natália  
A vállalkozás vezetője (képviselője)