

Művészetek Völgye Nonprofit Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020
ÜZLETI ÉVRE

A. Általános rész

1. A társaság adatai:

Cégbejegyzés időpontja:	2014.02.26
Cégforma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Elnevezés:	Művészetek Völgye Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített elnevezés:	Művészetek Völgye Nonprofit Kft.
Székhely:	8294 Kapolcs, Kossuth utca 62.
Fő tevékenység:	9001 '08 Előadó-művészet
Jegyzett tőke:	16.000.000 Ft

Tagok és tulajdoni hányadaik:

Művészetek a Vidékfejlesztésért Alapítvány – 44,375%
Kapolcsi Kulturális és Természetvédelmi Egylet – 18,75%
LegSzik Design Kft – 25%
City Events Kft – 11,875%

Felügyelő bizottsági tagok: Fekete Mária - elnök
Dr. Inzelt András - tag
Csetri Orsolya -tag

Képviselőre jogosult: Oszkó-Jakab Natália és Ernhaft Attila

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 nem 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 összegnek 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 leírásként 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.

A Társaság 2020. 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	2020.12.31
Vagyoni értékű jogok	0	3.333.500	0	3.333.500	0	0	0	0	3.333.500
Szellemi termékek	0	6.666.500	0	6.666.500	0	0	0	0	6.666.500
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
Számítástechn.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
Összesen	0	10.000.000	0	10.000.000	0	0	0	0	10.000.000

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 0 eFt.

A készletek amortizáció miatt kivezetésre kerültek.

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgyidőszak (adatok eFt-ban)
Készletek:	1819	0

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgyidőszak (adatok eFt-ban)
Követelések:	33.238	21.481

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgyidőszak (adatok eFt-ban)
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból:	21.907	1.532
Belföldi vevővel szemben fennálló követelés:	21.907	1.532
Külföldi vevővel szemben fennálló követelés:	0	0

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgy időszak (adatok eFt-ban)
Egyéb követelések:	11.331	12.476
Szállítókkal szembeni követelés:	0	0
Túlfizetés:	7.323	7.323
Adott előleg:	3.170	150
Adó- és adójellegű követelések:	758	0
Társasági adó:	0	0
Iparűzési adó:	0	0

	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:	13.195	10.386
Pénztár:	0	415
Elszámolási betétszámla:	13.195	9.971

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

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgyidőszak (adatok eFt-ban)
Saját tőke:	17.344	27.448
Jegyzett tőke:	6 000	16.000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-):	0	0
Eredménytartalék:	4.118	4.344
Tőketartalék:	7.000	7.000
Adózott eredmény:	226	104

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgyidőszak (adatok eFt-ban)
Céltartalékok:	0	0

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgyidőszak (adatok eFt-ban)
Kötelezettségek:	27.012	1.531

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgyidőszak (adatok eFt-ban)
Hosszú lejáratú kötelezettségek:	0	0

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgyidőszak (adatok eFt-ban)
Rövid lejáratú kötelezettségek:	27.012	1.531
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	2.937	0
Rövid lejáratú kölcsönök:	0	0
Rövid lejáratú hitelek:	0	0
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból:	24.075	1.531
Szállítókkal szembeni egyéb kötelezettségek:		0

Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek:	333	0
Tulajdonosokkal szembeni kötelezettségek:	0	0
Egyéb kötelezettségek:	0	0

Adó- és adójellegű kötelezettségek:		
Általános forgalmi adó:	686	-8.679
Társasági adó:	18	10
Kisvállalati adó:	0	0
Személyi jövedelemadó:	0	0
Nyugdíjbiztosítási járulék:	-329	0
Egészségbiztosítási járulék:	-137	0
Szociális hozzájárulási adó:	-563	-80
Szakképzési hozzájárulás:	-71	-8
Egészségügyi hozzájárulás:	0	-92
Iparűzési adó:	3.000	-3.243
Cégaudó:	0	0

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgy időszak (adatok eFt-ban)
Passzív időbeli elhatárolások:		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	11.725	12.888
Költségek passzív időbeli elhatárolása:	171	0

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 12.476 eFt, pénzeszközök 10.386 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 nulla.

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)
Bevételek:		
Belföldi értékesítés nettó árbevétele:	210.890	41.081
Export értékesítés nettó árbevétele:	0	0
Export értékesítésből az EU felé történő értékesítés:		0
Egyéb bevételek:	203.161	141.970
- ebből tárgyi eszköz értékesítés bevétele:	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei:	45	75

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgy időszak (adatok eFt-ban)
Költségek:		
Anyagjellegű ráfordítások:	392.184	170.942
Személyi jellegű ráfordítások:	13.342	9.076
Értécsökkenési leírás:	0	0
Egyéb ráfordítások:	8.165	2.981
Pénzügyi műveletek ráfordításai:	161	13

Társasági adó levezetése:

	Előző időszak (adatok eFt-ban)	Tárgy időszak (adatok eFt-ban)
Adózás előtti eredmény:	244	114
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:	122	0
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek:	80	0
Társasági adóalap:	202	114
Társasági adó:	18	10
Adókedvezmények:		
Társasági adókötelezettség:	18	10
Adózott eredmény:	226	104

Helyi iparűzési adó levezetése:

2020. évi helyi iparűzési adót a Művészetek Völgye Kft-nek 1 településre kell megfizetni

	Kapolcs előző időszak (adatok Ft-ban)	Kapolcs Tárgyidőszak (adatok Ft-ban)
A számviteli törvény szerinti nettó árbevétel:	235.295.456	49.423.298
Htv. Szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel:	235.295.456	49.423.298
Eladott áruk beszerzési értéke:		
Közvetített szolgáltatások értéke:	0	0
- ebből az alvállalkozói teljesítések értéke	0	0
Anyagköltség:	0	2.202.900
Htv. Szerinti - vállalkozási szintű - adóalap:	235.295.456	47.220.398
Mentességekkel korrigált Htv. Szerinti - vállalkozási szintű - adóalap:		
Az Önkormányzat illetékességi területére jutó - megosztás szerinti - települési szintű adóalap:	235.295.456	47.220.398
Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján:		
Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap:		
Adóalapra jutó iparűzési adó összege (Kapolcs 1,7%):	4.000.023	802.747
Az adóévben megfizetett útdíj 7,5%-ának a Fővárosra jutó összege:		
Iparűzési adófizetési kötelezettség:	4.000.023	802.747

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet, jövedelmezőség

Vagyoni helyzet alakulásának elemzése

A Társaság 2014.02.26-án kezdte meg működését. 2020-ban 41,08 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, 2021. február 13.

A vállalkozás vezetője (képviselője)