

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kreatív Európa Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Kreatív Európa Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, cégjegyzékszám 01-09-183578 ("a Társaság") 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 142 598 eFt, az adózott eredmény 5 986 eFt veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

H - 8200 Veszprém, Radnóti tér 2.
Telefon: (36-88) 579-600
Fax, üzenetr.: (36-88) 579-601
E-mail: signator@signator.hu
Internet: www.signator.hu

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Veszprém, 2024. április 22.



Gáborné Szelle Éva
ügyvezető igazgató
Signator Audit Kft.
8200 Veszprém, Radnóti tér 2.,
nyilvántartási szám: 000753



Olma Frigyes
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 000718

SIGNATOR AUDIT
Könyvvizsgáló Kft.

2	4	8	1	0	9	4	4	8	4	1	2	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	1	8	3	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Kreatív Európa Nonprofit Kft**
A vállalkozás címe: **1111 Budapest, Karinthy Frigyes út 18. 5. em. 2.**
A vállalkozás telefonszáma:

Egyszerűsített éves beszámoló

2023
üzleti évről

Budapest, 2024.04.22.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kreatív Európa Nonprofit Kft.
1111 Budapest, Karinthy út 18.
Adószám: 24810944-2-43
Cégjegyzékszám: 01-09-183578

Vállalkozás neve:	Kreatív Európa Nonprofit Kft
Statisztikai számjel:	24810944- 8412- 572- 01
Cégjegyzékszám:	01- 09- 183578
A mérleg fordulónapja:	2023.12.31.
Beszámolási időszak:	2023.01.01.- 2023.12.31.

Mérleg

adatok ezer HUF-ban

Sorszám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Eszközök (aktívák)			
2	A. Befektetett eszközök	615,-		314,-
3	I. Immateriális javak	0,-		0,-
4	II. Tárgyi eszközök	615,-		314,-
5	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,-		0,-
6	B. Forgóeszközök	117 988,-		28 875,-
7	I. Készletek	0,-		0,-
8	II. Követelések	515,-		657,-
9	III. Értékpapírok	0,-		0,-
10	IV. Pénzeszközök	117 473,-		28 218,-
11	C. Aktív időbeli elhatárolások	135 321,-		113 409,-
12	Eszközök összesen	253 924,-		142 598,-
13	Források (passzívák)			
14	D. Saját tőke	14 356,-		8 370,-
15	I. Jegyzett tőke	3 000,-		3 000,-
16	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0,-		0,-
17	III. Tőketartalék	0,-		0,-
18	IV. Eredménytartalék	5 240,-		11 356,-
19	V. Lekötött tartalék	0,-		0,-
20	VI. Értékelési tartalék	0,-		0,-
21	VII. Adózott eredmény	6 116,-		-5 986,-
22	E. Céltartalékok	0,-		0,-
23	F. Kötelezettségek	226 246,-		128 178,-
24	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0,-		0,-
25	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,-		0,-
26	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	226 246,-		128 178,-
27	G. Passzív időbeli elhatárolások	13 322,-		6 050,-
28	Források összesen	253 924,-		142 598,-

Budapest, 2024.04.22.

Kreatív Európa Nonprofit Kft.
1111 Budapest, Karinthy út 18.
Adószám: P.H.810944-2-43
Cégjegyzékszám: 01-09-183578


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve:	Kreatív Európa Nonprofit Kft
Statisztikai számjel:	24810944- 8412- 572- 01
Cégjegyzékszám:	01- 09- 183578
A mérleg fordulónapja:	2023.12.31.
Beszámolási időszak:	2023.01.01.- 2023.12.31.

Eredménykimutatás

adatok ezer HUF-ban

Sorszám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	0,-		2,-
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0,-		0,-
3	III. Egyéb bevételek	90 614,-		98 711,-
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	39 691,-		39 919,-
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	50 416,-		58 378,-
6	VI. Értékcsökkenési leírás	611,-		415,-
7	VII. Egyéb ráfordítások	41,-		3,-
8	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-145,-		-2,-
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	14 212,-		3 184,-
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 332,-		9 168,-
11	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	6 880,-		-5 984,-
12	C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	6 735,-		-5 986,-
13	X. Adófizetési kötelezettség	619,-		0,-
14	D. Adózott eredmény (C-X)	6 116,-		-5 986,-

Budapest, 2024.04.22.

Kreatív Európa Nonprofit Kft.
1111 Budapest, Karinthy út 18.
P.H. szám: 24810944-2-43
Cégjegyzékszám: 01-09-183578

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjele: 24810944-8412-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-183578

Vállalkozás megnevezése: **Kreatív Európa Nonprofit Kft**

Vállalkozás címe: **1111 Budapest, Karinthy Frigyes út 18. 5. em. 2.**

Kiegészítő melléklet

**a 2023.12.31. fordulónapra készített
egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Keltezés: **Budapest, 2024. április 22 .**


.....

Pászternák Ádám

ügyvezető

Kreatív Európa Nonprofit Kft.
1111 Budapest, Karinthy út 18.
Adószám: 24810944-2-43
Cégjegyzékszám: 01-09-183578

I. Általános kiegészítések

A kiegészítő melléklet a Kreatív Európa Nonprofit Kft 2023.01.01-től 2023.12.31-ig terjedő időszakának üzleti tevékenységéről készült.

Jogsabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. számú törvény a számvitelről (számviteli törvény), valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy: **Paszternák Ádám**
Lakóhelye: 2040 Budaörs, Rákóczi u. 30. B. ép. fszt. 2.

A beszámolót és kiegészítő mellékletet készítette: **Tóth Melinda Ágota**
Regisztrációs száma: **137891**

A társaság alapítói határozatával könyvvizsgáló megválasztásáról döntött. Alapító Okirata alapján a könyvvizsgálót végző társaság a **SIGNATOR AUDIT Könyvvizsgáló Kft** (Magyar Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási száma **000753**).

A könyvvizsgálót végző személy neve: **Olma Frigyes**
A könyvvizsgálót végző tagsági száma: **000718**

1. A társaság adatai és tevékenységi körének bemutatása

Alapítás:

Alapítás kelte: 2013.12.11.
Bejegyzés kelte, száma: 2014.01.24. Cg.j: 01-09-183578
A társaság teljes cégneve: Kreatív Európa Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégneve: Kreatív Európa Nonprofit Kft
Székhelye: 1111 Budapest, Karinthy Frigyes út 18. 5. em. 2.
Telephelye(i): -
Adószáma: 24810944-2-43

A társaság honlapjának megnevezése és elérhetősége: www.kreativeuropa.hu

Tulajdonosok adatai:

Nemzeti Filmintézet Közhasznú Nonprofit Zártkörűen működő Részvénytársaság

(székhelye: 1145 Budapest, Róna u. 174.)

Cégjegyzékszám: 01-10-047056

Az üzlet rész átruházását az alapító okirat korlátozza.

Hatályos: 2014/01/24.

Szavazati jog mértéke: 100%

Tulajdonosi joggyakorló:

A Nemzeti Filmintézet Közhasznú Nonprofit Zrt vezérigazgatója: Pál Ákos Bertalan.
Elérhetősége: 1145 Budapest, Róna u. 174.

Az Alapító Okiratnak megfelelően Társaságnál nem működik taggyűlés, a taggyűlés jogait az alapító gyakorolja, és felügyelő bizottság ellenőrzi a társaság ügyvezetését. A felügyelő bizottság 3 tagból áll, elnöke Tóth Melinda Ágota, tagjai Dr. Jung Zsuzsanna és Tüskéné Arnóczy Rozália.

A törzsbetét összege:

3.000.000 Ft, azaz hárommillió forint névértékű törzsbetét, amelyet a tulajdonos készpénz formájában bocsátott a társaság rendelkezésére.

Fontosabb tevékenységi körök:

A tevékenységi kört az alapító okirat TEÁOR besorolás szerinti tevékenységnek megfelelő bontásban tartalmazza.

A társaság fő tevékenysége: amely egyúttal a társaság alaptevékenysége:

A TEÁOR '08 8412. kódszámú „Egészségügy, oktatás kultúra, egyéb szolgáltatás (kivéve társadalombiztosítás) igazgatása” tevékenységi körön belül a kulturális tevékenység, ezen belül filmekkel kapcsolatos pályázati tanácsadás, pályázati koordináció, promóció, belföldi és nemzetközi kulturális és filmes témájú rendezvények szervezése.

A társaság alaptevékenységét segítő vállalkozási tevékenységet is végezhet, úgy, hogy az alaptevékenységét ne veszélyeztesse.

A társaság tevékenységének bemutatása

A Társaság az Európai Unió Kreatív Európa programjának magyarországi információs irodájaként működik, amely az alábbi feladatokat végzi:

- tájékoztatást nyújt a programról és népszerűsíti azt;
- a programmal kapcsolatban segítséget nyújt a kulturális és kreatív ágazatok számára, és alapszintű tájékoztatást ad az uniós szakpolitika keretében igénybe vehető egyéb támogatásokról, segítséget nyújt a pályázatok elkészítéséhez;
- ösztönzi a határokon átnyúló együttműködést a kulturális és kreatív ágazatokon belül;
- támogatja az Európai Bizottság (a továbbiakban: Bizottság) munkáját a programban résztvevő tagállamok kulturális és kreatív ágazataival kapcsolatos segítségnyújtás révén, például az ezekre az ágazatokra vonatkozó adatok szolgáltatásával;
- segítséget nyújt a Bizottság részére a program eredményeiről és hatásairól szóló megfelelő kommunikáció és tájékoztatás nyújtásában;
- elősegíti a nyújtott uniós támogatás és Magyarország tekintetében elért eredményekre vonatkozó információk közzétételét és terjesztését;
- kulturális és mozgókép szakmai rendezvényeket, információs napokat, vásárokat, fórumokat szervez;
- kulturális és mozgókép szakmai kiadványokat szerkeszt és kiad;
- kulturális és mozgókép szakmai oktatást szervez.

2. A számviteli politika főbb vonásai

Társaság a könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

Társaság a tárgyidőszakra **egyszerűsített éves beszámolót** készített, a mérleg „A” változatban készült. Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A mérleg fordulónapja: 2023.12.31.

A mérlegkészítés időpontja: 2024.02.28.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése a számviteli törvény előírásai szerint egyedileg történik, értékcsökkenése lineárisan a hasznos élettartam szerint megállapított leírási kulcsokkal került meghatározásra, és havonta kerül elszámolásra.

A devizában nyilvántartott tételek, év végén átértékelésre kerülnek a tárgyév utolsó napján érvényes MNB árfolyamon.

Kivételes nagyság, kivételes előfordulás

A Társaság *kivételes nagyságú bevételeknek* tekinti azokat a bevételeket, amelyek egy gazdasági eseményből (szerződésből) származnak és a tárgyévi összes számviteli bevétel 50%-át eléri vagy meghaladják.

A Társaság *kivételes nagyságú költségeknek* tekinti azokat a költségeket, amelyek egy gazdasági eseményből (szerződésből) származnak és a tárgyévi összes költség és ráfordítás 50%-át eléri vagy meghaladják.

A Társaság *kivételes nagyságú ráfordításnak* tekinti azokat a ráfordításokat, amelyek egy gazdasági eseményből (szerződésből) származnak és a tárgyévi összes költség és ráfordítás 50%-át eléri vagy meghaladják.

A Társaság *kivételes előfordulású bevételeknek, költségeknek, ráfordításnak* tekinti azokat a tételeket, amelyek a működésével nincsenek szoros kapcsolatban, a rendszeres üzletmeneten kívül esnek, eseti jellegűek. Minden esetben kivételes előfordulású tételnek kell tekinteni a káreseményhez, vis majorhoz kapcsolódó tételeket.

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

1. Befektetett eszközök

1.1. Immateriális javak

adatok ezer Ft-ban

	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégtérték	Immateriális javakra adott előlegek	Összesen
Bruttó érték							
Nyitó			1 667	715			2 382
Növekedés							0
Csökkenés							0
Záró	0	0	1 667	715	0	0	2 382
Értécsökkenés							
Nyitó			1 667	715			2 382
Növekedés			0	0	0		0
Csökkenés			0	0			0
Záró	0	0	1 667	715	0	0	2 382
Nettó érték							
Nyitó	0	0	0	0	0	0	0
Záró	0	0	0	0	0	0	0

Társaság nyilvántartásában az immateriális javak között a media.kreativeuropa.hu és a kultura.kreativeuropa.hu honlap fejlesztése, valamint irodai szoftverek szerepelnek.

1.2. Tárgyi eszközök

adatok ezer Ft-ban

	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tenyész állatok	Beruházás	Beruházás kra adott előlegek	Össze n
Bruttó érték							
Nyitó	0	0	4 124	0	0	0	4 124
Növekedés			114		114		228
Csökkenés			0		114		114
Záró	0	0	4 238	0	0	0	4 238
Értécsökkenés							
Nyitó	0	0	3 509	0	0	0	3 509
Növekedés			415				415
Csökkenés			0				0
Záró	0	0	3 924	0	0	0	3 924
Nettó érték							
Nyitó	0	0	615	0	0	0	615
Záró	0	0	314	0	0	0	314

A Társaság a tárgyi eszközök között irodai, igazgatási feladatok ellátásához szükséges eszközöket tart nyilván (számítástechnikai eszközök, telefonok, nyomtatók, székek, asztalok, szekrények).

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Társaság mérlegében befektetett pénzügyi eszközök nem szerepelnek.

2. Készletek

Társaság szolgáltató tevékenységet végez, készleteket nem tart nyilván.

3. Követelések

Egyéb követelés jogcíme (eFt)	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Vevő követelés	38	0
Óvadék irodabérllet	390	390
Társasági adó túlfizetés	0	267
Szállító túlfizetés	87	0
Összesen:	515	657

A követelések irodabérlethez kapcsolódóan fizetett óvadékok, társasági adó túlfizetést tartalmaznak.

Társaság tárgyévben értékvesztést nem számolt el.

4. Értékpapírok

Társaság mérlegében a tárgyidőszakban értékpapírok nem szerepelnek.

5. Pénzeszközök

Pénzeszközök	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Házipénztár	130	193
Bankszámla	117 343	28 025
Pénzeszközök összesen:	117 473	28 218

Társaság bankszámláján a támogatási célból kapott euro és forint összegek szerepelnek. A házipénztár minimális forgalmú, Társaság költségeit többségében átutalással egyenlíti ki.

6. Aktív időbeli elhatárolások

6.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok EUR-ban és ezer Ft-ban		
Elhatárolt bevételek jogcímei	Előző év (ezer Ft)	Tárgyév (ezer Ft)
Miniszterelnökségi támogatás 2021-2022	17 115	61 862
Támogatás European Commission 2021-2022	116 860	0
Támogatás European Commission 2023-2024	0	50 590
Összesen:	133 975	112 452

A Társaság aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a szerződésen alapuló támogatások - a már felmerült költségekkel (ráfordításokkal) arányos - várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben. A Társaság a tárgyévben a szakmai feladatai ellátásának finanszírozására a Miniszterelnökségtől és az Európai Uniótól előlegként kapott támogatást, amelyet a tárgyévben felhasznált, de az elszámolás a tárgyévet követően történik. A kapott támogatások 2022. évtől az aktív időbeli elhatárolások, valamint a rövid lejáratú kötelezettségek között, a támogatási előlegek soron kerültek kimutatásra.

6.2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

adatok ezer Ft-ban		
Elhatárolt költségek és ráfordítás jogcímei	Előző év	Tárgyév
Vezető tisztségviselők felelősségbiztosítása	82	82
Egyéb (telefon, internet, szállás, repülőjegy)	1 264	875
Összesen:	1 346	957

A társaság a költségek aktív időbeli elhatárolásai között vezetői felelősségbiztosítást és előfizetési költségeket (telefon, internet, szállás, repülőjegy) mutat ki.

7. A saját tőke alakulása:

adatok ezer Ft-ban				
Saját tőke eleme	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	3 000			3 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0			0
Tőketartalék	0			0
Eredménytartalék	5 240	6 116	0	11 356
Lekötött tartalék	0			0
Értékelési tartalék	0			0
Adózott eredmény	6 116	0	12 102	-5 986
Saját tőke összesen	14 356	6 116	12 102	8 370

A társaság jegyzett tőkéje 3.000 eFt, amelyet az alapító pénzbeli hozzájárulásként teljesített.

A társaság nonprofit tevékenysége jellegéből adódóan a nyereség nem elvárt.

8. Kötelezettségek

8.1. Hátrасorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak hátrасorolt illetve hosszú lejáratú kötelezettségei tárgyévben nem voltak.

8.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

<i>adatok ezer Ft-ban</i>		
Rövid lejáratú kötelezettségek jogcíme	Előző év	Tárgyév
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 850	5 549
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt viszonyban lévő vállalkozással szemben	127	127
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	219 269	122 502
Összesen:	226 246	128 178

Társaság rövid lejáratú kötelezettségei között szállítói kötelezettség, továbbá a Tulajdonostól (anyavállalat) származó rövid lejáratú kötelezettség 127 eFt értékben, valamint egyéb kötelezettségek szerepelnek, amelyeket az alábbi táblázat mutat be részletesen:

<i>adatok ezer Ft-ban</i>		
Egyéb kötelezettség jogcíme	Előző év	Tárgyév
Dolgozói előleg (Napidíj)	5	0
Társasági adó	532	0
Áfa	109	168
Jövedelem elszámolási számla	1 776	2 124
Jövedelemhez kapcsolódó adók	2 268	1 429
Támogatási előleg	214 579	118 781
Összesen:	219 269	122 502

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sor tárgyévben a fizetendő általános forgalmi adót, december havi bért, valamint a bérhez kapcsolódó adó és járulékkötelezettségeket tartalmazza. Társaság ezen a soron mutatja ki a szakmai feladatai ellátásának finanszírozására kapott támogatási előleg összegét is, amelynek egy részét tárgyévben felhasználta, de az elszámolás a tárgyévet követően történt meg.

9. Passzív időbeli elhatárolások

9.1. Bevételek és költségek passzív időbeli elhatárolása

Társaság a költségek passzív időbeli elhatárolása soron meghatározott feltételek teljesülése esetén 2024. évben kifizetésre kerülő, de 2023. évre vonatkozó teljesítményösztönző juttatás, és kapcsolódó járulékai, illetve 2023. évi könyvvizsgálati díj kerültek kimutatásra.

adatok ezer Ft-ban

Költségek passzív időbeli elhatárolása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bérrel kapcsolatos elhatárolások	4 057	5 351	4 057	5 351
Igénybevett szolgáltatások elhatárolása	864	825	864	699
Összesen:	4 921	6 176	4 921	6 050

Társaság a bevételek passzív időbeli elhatárolása soron a előző évben a szakmai feladatai ellátásának költségeire kapott támogatásainak fel nem használt összegét szerepelteti az alábbi táblázat szerint:

adatok ezer Ft-ban

Egyéb bevétel jogcíme	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Nemzeti Filmintézet támogatás 2021	8 401	0	8 401	0
Összesen:	8 401	0	8 401	0

III. Az Eredménykimutatás tételei

Az eredménykimutatás tételeit az alábbi táblázat tartalmazza

adatok ezer Ft-ban				
Tétel	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év	Változás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	2	2
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	90 614	98 711	8 097
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	39 691	39 919	228
V.	Személyi jellegű ráfordítások	50 416	58 378	7 962
VI.	Értékcsökkenési leírás	611	415	-196
VII.	Egyéb ráfordítások	41	3	-38
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-145	-2	143
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	6 880	-5 984	-12 864
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	6 735	-5 986	-12 721
X.	Adófizetési kötelezettség	619	0	-619
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	6 116	-5 986	-12 102

1. Bevételek részletezése

adatok ezer Ft-ban			
Jogcím / Bevétel	Előző év	Tárgyév	Változás
Árbevétel:	0	2	2
Egyéb bevétel:	90 614	98 711	8 097
<i>ebből</i>			
- Nemzeti Filmintézet támogatás (működési)	0	0	0
- EMMI támogatás (működési)	0	0	0
- European Commission támogatás (működési)	73 469	53 963	-19 506
- Miniszterelnökségi támogatás	17 115	44 747	27 632
Pénzügyi bevétel:	14 212	3 184	-11 028
Bevételek összesen:	104 826	101 898	-2 928

1.1. Árbevételek:

Az árbevételek soron 2 eFt alaptevékenységhez kapcsolódó, költség átterhelésből származó bevétel szerepel. Társaság tárgyévben és előző évben sem végzett vállalkozási tevékenységet.

1.2. Egyéb bevételek:

A Társaság alaptevékenysége támogatásból finanszírozott, a 2023-as évet érintő támogatások tekintetében az Európai Unió és a Miniszterelnökség közösen biztosítják a szakmai feladatai ellátása érdekében felmerült költségek fedezetét.

1.3. Pénzügyi műveletek bevételei:

A pénzügyi műveletek bevételei között pénzügyileg rendezett tételekhez kapcsolódó árfolyam nyereség szerepel. Ezen a soron került kimutatásra az Európai Uniótól kapott támogatás árfolyamnyereségének elszámolása. A 2023-as évben a forint-euró árfolyam alakulása kedvezőtlenül hatott a Társaság eredményére.

2. Költségek és ráfordítások bemutatása:

adatok ezer Ft-ban			
Jogcím/Költség, ráfordítás	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagjellegű ráfordítás	39 691	39 919	228
Személyi jellegű ráfordítások	50 416	58 378	7 962
Értékcsökkenési leírás	611	415	-196
Egyéb ráfordítás:	41	3	-38
Pénzügyi ráfordítás:	7 332	9 168	1 836
Költség, ráfordítás összesen:	98 091	107 883	9 792

A költségek és ráfordítások között a társaság működése során az alaptevékenységének ellátásához szükséges költségek, ráfordítások szerepelnek.

2.1. Az anyagjellegű ráfordítások részletezése

adatok ezer Ft-ban			
Jogcím/Költség, ráfordítás	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagköltség összesen	480	389	-91
Igénybe vett szolgáltatások értéke	38 462	38 630	168
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	2	2
Egyéb szolgáltatások értéke	749	898	149
Összesen	39 691	39 919	228

2.1.1. Anyagköltség

Az anyagköltségek között kiadványok, nyomtatványok, szakkönyvek, rezszi és egyéb anyagok tételei szerepelnek.

2.1.2. Igénybe vett szolgáltatások

adatok ezer Ft-ban			
Jogcím/Költség, ráfordítás	Előző év	Tárgyév	Változás
Bérelti díjak	3 123	3 360	237
Hirdetés	19 758	13 935	-5 823
Utazási és kiküldetési költségek	3 276	4 369	1 093
Fesztivál költségek	439	623	184
Szakmai anyagok költsége	363	1 113	750
Könyvvizsgálati díj	1 016	1 270	254
Számviteli szolgáltatási díj	1 524	1 651	127
Számítástechnikai költségek	1 629	2 367	738
Ügyvédi/közjegyzői díj	1 725	364	-1 361
Posta-, telefon-, internet	1 420	1 634	214
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége	4 189	7 944	3 755
Összesen	38 462	38 630	169

Az igénybe vett szolgáltatások között az iroda fenntartásához és működtetéséhez szükséges költségek szerepelnek (bérelti díj, rezszi költség).

Alaptevékenységéből adódóan Társaság munkatársai külföldi kulturális- és filmszakmai rendezvényeken, valamint egyeztetéseken vesznek részt, ennek következtében utazási és szállásköltségek merülnek fel.

Társaság az igénybe vett szolgáltatások között számolja el a jogi, számviteli, számítástechnikai szolgáltatási díjakat, a hirdetési költségeket, valamint a posta, telefon, internet költségeit is.

A Társaság kapcsolt vállalkozással szemben az igénybe vett szolgáltatások között számolja el az éves könyvelési díjat.

A könyvvizsgáló tárgyidőszakban nettó 1.000 eFt díjat számított fel, a le nem vonható áfa miatt ez 1.270 eFt költséget jelentett a Társaság részére.

2.1.3. Egyéb szolgáltatások

Egyéb szolgáltatások soron bankköltség, biztosítási díjak és hatósági igazgatási díjak szerepelnek.

2.1.4. Import szolgáltatások igénybevétele

<i>adatok ezer Ft-ban</i>		
Import szolgáltatások igénybevétele	Előző év	Tárgyév
Európai Unió országai	2 925	3 660
Csehország	0	116
Belgium	1 119	0
Dánia	0	1 535
Franciaország	177	335
Horvátország	0	572
Írország	952	786
Németország	677	316
Európai Unión kívüli országok	59	53
Összesen	2 984	3 712

Társaság import szolgáltatásokat külföldi kiküldetéseikhez kapcsolódóan (szállás, utazás, akkreditáció), továbbá képzésekhez, kiadványok készítéséhez vett igénybe.

2.2. Személyi jellegű ráfordítások

2.2.1. Bérköltség

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma előző évben és tárgyévben is **4 fő**. A személyi jellegű ráfordításokat a következőkben mutatjuk be:

<i>adatok ezer Ft-ban</i>			
Személyi jellegű ráfordítások	Előző év	Tárgy év	Változás
Bérköltség	37 970	45 757	7 787
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 770	6 304	-466
Bérráulékok	5 676	6 317	641
Személyi jellegű kifizetések	50 416	58 378	7 962

A táblázat a munkavállalók bérét és járulékait, valamint a felügyelő bizottság részére kifizetett tiszteletdíjakat és azok járulékait tartalmazza.

Társaság szolgáltatói tevékenységet végez, csak szellemi munkavállalókat alkalmaz.

2.2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Előző év	Tárgyév	Változás
Magánszemélyhez köthető egyéb személyi jellegű ráfordítás	3 834	5 831	1 997
Magánszemélyhez nem köthető egyéb személyi jellegű ráfordítás	2 936	473	-2 463
Összesen:	6 770	6 304	-466

A személyi jellegű egyéb kifizetések között napidíj, utazási költség, cafeteria juttatás, reprezentációs költség, valamint a béren kívüli juttatások és az egyéb juttatások adója szerepel.

2.2.3. Bérjárulékok jogcímenkénti bemutatása

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Előző év	Tárgyév	Változás
Szociális hozzájárulási adó	5 676	6 317	641
Összesen	5 676	6 317	641

2.2.4. Az ügyvezető és a felügyelő bizottság díjazása:

Az alábbi táblázat az ügyvezető munkabérét, napidíját, cafeteria juttatását és kapcsolódó járulékait, valamint a felügyelő bizottság díjazását tartalmazza.

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Előző év			Tárgyév			Változás
	Ügyvezető	FB tagok	Összesen	Ügyvezető	FB tagok	Összesen	
Bérköltség	11 900	3 254	15 154	13 417	2 880	16 297	1 143
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 090	0	1 090	1 372	0	1 372	282
Bérjárulékok	1 757	374	2 131	2 310	374	2 684	553
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	14 747	3 628	18 375	17 099	3 254	20 353	1 978

Társaság az ügyvezető és a felügyelőbizottság részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított, a nevükben nem vállalt garanciákat.

2.3. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között késedelmi kamat és kerekítési különbözet szerepel.

2.4. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között pénzügyileg rendezett tételekhez kapcsolódó árfolyam-, illetve átértékelési árfolyamveszteség szerepel.

3. Adók

3.1. Iparüzési adó

Társaságnak tárgyévben iparüzési adó alapjául szolgáló nettó árbevétele 2 eFt. Az iparüzési adóalagnál levonható anyagköltség összege 389 eFt. Adóalapja negatív, ezért tárgyévben iparüzési adót nem kell fizetnie.

3.2. Társasági adó

Társaság adóalapja -5.986 eFt, így a tárgyévben 0 Ft társasági adó kötelezettség keletkezett, az adóalap számítását a következő táblázat tartalmazza:

<i>adatok ezer Ft-ban</i>	
Társasági adó alap levezetése	Összeg
Tárgyévi adózás előtti eredmény	-5 986
Adóalap növelő tétel (TAO tv. 8§ (1).d)	
Adóalap növelő tétel (Számviteli tv. szerinti ÉCS)	415
Adóalap csökkentő tétel (Adótörvény szerinti ÉCS)	415
Adóalap	-5 986
Társasági adó 9%	0
Fizetendő társasági adó	0

4. Az adózott eredmény felosztása

Társaság adózott eredménye felosztásáról Alapító Okirata rendelkezik:

„A Társaság nonprofit gazdasági társaság. A Társaság gazdasági-vállalkozási tevékenységet csak a létesítő okiratban meghatározott céljainak megvalósítása érdekében, a célok megvalósítását nem veszélyeztetve végez. A Társaság tevékenységéből származó nyereség nem osztható fel, hanem az a Társaság vagyonát gyarapítja.”

5. Kivételes nagyságú vagy kivételes előfordulású tételek

<i>adatok ezer Ft-ban</i>		
Jogcím	Tárgyév	50%
Összes számviteli bevétel	101 898	50 949
Összes számviteli költség és ráfordítás	107 883	53 942

Társaságnál tárgyévben kivételes nagyságú gazdasági esemény az Európai Uniótól kapott CEDESKHU20232024 szerződésszámú támogatás, mely 53.962.786 Ft. Ez az ügylet a kiegészítő mellékletben a II.6.1, II.8.2. és a III.1 pontokban került bemutatásra. Társaságnak kivételes nagyságú költsége, ráfordítása nem volt. A költségek és ráfordítások részletesen a III.2-es pontban kerültek bemutatásra.

Tárgyévben kivételes előfordulású bevétel, költség, ráfordítás nem merült fel.

6. Társaság vagyoni, pénzügyi mutatói

Társaság vagyoni, pénzügyi mutatóit az 1. sz. melléklet tartalmazza.

IV. Tájékoztató adatok

1. A kapott támogatások felhasználása és maradványértékei (pénzforgalmi szempontból)

adatok EUR-ban és ezer Ft-ban

Megnevezés	Támogatott cél	Nyitó (EUR)	Nyitó (ezer Ft)	Tárgyévben befolyt támogatás		Támogatási előleg	Tárgyévi felhasználta/visszafizeté		Záró	
				EUR	ezer Ft		EUR	ezer Ft	EUR	ezer Ft
- Alapítótól kapott támogatás	Nemzeti Filmintézet Közhasznú Nonprofit Zrt	0,00	8 401	0,00	0	0	0,00	8 401	0,00	0
	Működési költségek fedezete		8 401	0,00		0	0,00	8 401	0,00	0
- Központi költségvetési szervtől	Miniszterelnökségi támogatás	0,00	51 076	0,00	0	0	0	44 747	0,00	6 329
	Működési költségek fedezete		51 076	0,00			0,00	44 747	0,00	6 329
- Pályázati úton elnyert támogatás	Education, Audiovisual and Culture Executive Agency (European Commission)	132 164,55	52 899	0,00	0	0	132 164,55	53 963	0,00	-1 064
	Működési költségek fedezete	132 164,55	52 899	0,00	0	0	132 164,55	53 963	0,00	-1 064
Összesen		132 164,55	112 376	0,00	0	0	132 164,55	107 111	0,00	5 264


Társaság az Európai Uniótól és a Miniszterelnökségtől kapott támogatásokat támogatási előlegként a rövid lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván. A felhasznált összeget, amellyel a tárgyévet követően számol el, az aktív időbeli elhatárolások között mutatja ki.

2. Társaságnak tárgyév végén fennálló hitelállománya nem volt.

3. Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

4. Társaság tárgyévben jelentős összegű hibát nem tárt fel.

Kelt: Budapest, 2024. április 22.



 Paszternák Ádám
 ügyvezető

1. 1. számú melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Kiszámítás	Előző év 2022.12.31.	Tárgyév 2023.12.31.
Adósságállomány aránya	Adósságállomány / (Adósságállomány + Saját tőke)	94,03%	93,87%
Adósságállomány fedezete	Saját tőke / Adósságállomány	6,35%	6,53%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	89,10%	89,89%
Likviditás	Forgóeszközök / Rövidlejáratú kötelezettségek	52,15%	22,53%
Hosszútávú likviditás	Forgóeszközök / Kötelezettségek	52,15%	22,53%
Kötelezettségek dinamikája	Rövid lejáratú kötelezettségek / Kötelezettségek	100,00%	100,00%

Társaságnak sem hosszú, sem rövid lejáratú hitele/kölcsöne nincs, adósság állománya a szállítói és egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből adódik, mely a Társaság normál üzletmenetéhez kapcsolódik.

Megnevezés	Kiszámítás	Előző év 2022.12.31.	Tárgyév 2023.12.31.
Tőkeerősség	Saját tőke / Források összesen	5,65%	5,87%
Kötelezettségek részaránya	Kötelezettségek / Források összesen	89,10%	89,89%
Céltartalékok aránya	Céltartalék / Források összesen	0,00%	0,00%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	2334,31%	2665,61%
Likvid eszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	46,47%	20,25%
Saját tőke növekedésének mértéke	Adózott Eredmény / Saját tőke	42,60%	-71,52%
Eszközigenyességi mutató	Eszközök összesen / Saját tőke	1768,77%	1703,72%
Saját tőke változás	Jegyzett tőke / Saját tőke	20,90%	35,84%
Adósságráta	Kötelezettség / Saját tőke	1575,97%	1531,43%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott Eredmény / Eszközök összesen	2,41%	-4,20%

A társaság nonprofit tevékenysége jellegéből adódóan a nyereség nem elvárt. Előző évi pozitív eredménye árfolyam nyereségből származik. Fenti táblázatban szereplő mutatói nonprofit státuszának megfelelőek.

Jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók

Megnevezés	Kiszámítás	Előző év 2022.12.31.	Tárgyév 2023.12.31.
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Árbevétel	0,00%	0,00%
Bevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Bevétel	8,20%	-5,71%
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétel	3,38%	7,43%
Adózás előtti eredmény - összes bevétel aránya	Adózás előtti eredmény / összes bevétel	3,36%	6,42%
Tőke arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	17,46%	80,47%
Tőke arányos jövedelmezőség 2	Adózott eredmény/ Saját tőke	42,60%	-71,52%
Élőmunka hatékonysága	Adózott eredmény / Személyjellegű ráfordítás	15,58%	-11,87%
Befektetett eszközök hatékonysága	Adózott eredmény / Befektetett eszközök	994,47%	-1906,37%

Társaság tárgyévben vállalkozási tevékenységből származó árbevétel csekély összegű volt, így a fenti mutatószámok értékét főképp a kapott és elszámolt támogatásokból származó egyéb bevételek befolyásolják. A mutatószámok értékei a nonprofit státuszt figyelembe véve megfelelőek.

