

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

Statistikai 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

2022
üzleti évről

Budapest, 2023.03.24.

Pasnik Rn

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Vállalkozás neve:	Kreatív Európa Nonprofit Kft
Statisztikai számjel:	24810944- 8412- 572- 01
Cégjegyzékszám:	01- 09- 183578
A mérleg fordulónapja:	2022.12.31.
Beszámolási időszak:	2022.01.01.- 2022.12.31.

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	334,-		615,-
3	I. Immateriális javak	0,-		0,-
4	II. Tárgyi eszközök	334,-		615,-
5	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,-		0,-
6	B. Forgóeszközök	88 317,-	0,-	117 988,-
7	I. Készletek	0,-		0,-
8	II. Követelések	451,-	0,-	515,-
9	III. Értékpapírok	0,-		0,-
10	IV. Pénzeszközök	87 866,-		117 473,-
11	C. Aktív időbeli elhatárolások	14 649,-		135 321,-
12	Eszközök összesen	103 300,-	0,-	253 924,-
13	Források (passzívák)			
14	D. Saját tőke	8 240,-		14 356,-
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	2 960,-		5 240,-
19	V. Lekötött tartalék	0,-		0,-
20	VI. Értékelési tartalék	0,-		0,-
21	VII. Adózott eredmény	2 280,-		6 116,-
22	E. Céltartalékok	0,-		0,-
23	F. Kötelezettségek	21 895,-		226 246,-
24	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0,-		0,-
25	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,-		0,-
26	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	21 895,-		226 246,-
27	G. Passzív időbeli elhatárolások	73 165,-		13 322,-
28	Források összesen	103 300,-		253 924,-

Budapest, 2023.03.24.

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

Párbél L
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve:	Kreatív Európa Nonprofit Kft
Statisztikai számjel:	24810944- 8412- 572- 01
Cégjegyzékszám:	01- 09- 183578
A mérleg fordulónapja:	2022.12.31.
Beszámolási időszak:	2022.01.01.- 2022.12.31.

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	29,-		0,-
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0,-		0,-
3	III. Egyéb bevételek	74 221,-		90 614,-
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	31 677,-		39 691,-
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	39 266,-		50 416,-
6	VI. Értékcsökkenési leírás	291,-		611,-
7	VII. Egyéb ráfordítások	4,-		41,-
8	<u>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</u>	<u>3 012,-</u>		<u>-145,-</u>
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	348,-		14 212,-
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	854,-		7 332,-
11	<u>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</u>	<u>-506,-</u>		<u>6 880,-</u>
12	<u>C. Adózás előtti eredmény (+A+B)</u>	<u>2 506,-</u>		<u>6 735,-</u>
13	X. Adófizetési kötelezettség	226,-		619,-
14	<u>D. Adózott eredmény (C-X)</u>	<u>2 280,-</u>		<u>6 116,-</u>

Budapest, 2023.03.24.

Kreatív Európa Nonprofit Kft.
1111 Budapest, Karinthy út 18.
Adószám: 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 2022.12.31. fordulónapra készített
egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Keltezés: **Budapest, 2023.március 24.**

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

Paszternák Ádám

.....
Paszternák Ádám
ügyvezető

I. Általános kiegészítések

A kiegészítő melléklet a Kreatív Európa Nonprofit Kft 2022.01.01-től 2022.12.31-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 könyvvizsgálatot végző társaság a **SIGNATOR AUDIT Könyvvizsgáló Kft** (Magyar Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási száma **000753**).

A könyvvizsgálatot végző személy neve: **Olma Frigyes**
A könyvvizsgálatot 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 üzletrész 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 Márkus Ágnes Eszter.

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 közlését 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: **2022.12.31.**

A mérlegkészítés időpontja: **2023.02.28.**

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 bevételnek* tekinti azokat a bevételeket, amelyek egy gazdasági eseményből (szerződésből) származnak és a tárgyévi összes számviteli bevétel 50%-át elérik vagy meghaladják.

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

A Társaság *kivételes előfordulású bevételnek, költségnek, 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 cégérték	Immateriáli s 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	Beruházáso kra adott előlegek	Össze n
Bruttó érték							
Nyitó	0	0	4 405	0	0	0	4 405
Növekedés			892		892		1 784
Csökkenés			1 173		892		2 065
Záró	0	0	4 124	0	0	0	4 124
Értécsökkenés							
Nyitó	0	0	4 071	0	0	0	4 071
Növekedés			611				611
Csökkenés			1 173				1 173
Záró	0	0	3 509	0	0	0	3 509
Nettó érték							
Nyitó	0	0	334	0	0	0	334
Záró	0	0	615	0	0	0	615

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

adatok ezer Ft-ban		
Követelések jogcímei	Előző év	Tárgyév
Vevő követelés	0	38
Óvadék irodabérlet	390	390
Társasági adó túlfizetés	61	0
Szállító túlfizetés	0	87
Összesen:	451	515

A követelések vevői követelést, irodabérlethez kapcsolódóan fizetett óvadékot, valamint szállítói túlfizetést tartalmaznak.

Társaság tárgyévben értékvesztést nem számolt el.

4. Értékpapírok

Társaság mérlegében a tárgyidőszakban értékpapírok nem szerepelnek.

5. Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban		
Pénzeszközök	Előző év	Tárgyév
Házipénztár	235	130
Bankszámla	87 631	117 343
Pénzeszközök összesen:	87 866	117 473

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)
EMMI	14 500	0
Miniszterelnökségi támogatás 2021-2022	0	17 115
Támogatás European Commission 2021-2022	0	116 860
Összesen:	14 500	133 975

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 2021-es évben a kapott támogatások a passzív időbeli elhatárolások között szerepeltek, a 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	0	82
Egyéb (telefon, internet, napilap)	149	1 264
Összesen:	149	1 346

A társaság a költségek aktív időbeli elhatárolásai között előző évben előfizetési költségeket (folyóirat, internet, vírusvédelem), tárgyévben vezetői felelősségbiztosítást és előfizetési költségeket (telefon, internet, napilap) 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	2 960	2 280	0	5 240
Lekötött tartalék	0			0
Értékelési tartalék	0			0
Adózott eredmény	2 280	6 119	2 280	6 116
Saját tőke összesen	8 240	8 398	2 280	14 356

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

A társaság nonprofit tevékenysége jellegéből adódóan a nyereség nem elvárt.

pl

8. Kötelezettségek

8.1. Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak hátrasorolt illetve hosszú lejáratú kötelezettségei tárgyévben nem voltak.

8.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban		
Rövid lejáratú kötelezettségek jogcíme	Előző év	Tárgyév
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 767	6 850
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt viszonyban lévő vállalkozással szemben	127	127
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	18 001	219 269
Összesen:	21 895	226 246

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:

adatok ezer Ft-ban		
Egyéb kötelezettség jogcíme	Előző év	Tárgyév
Dolgozói előleg (Napidíj)	0	5
Társasági adó	0	532
Áfa	13	109
Jövedelem elszámolási számla	1 440	1 776
Jövedelemhez kapcsolódó adók	2 048	2 268
Támogatási előleg	14 500	214 579
Összesen:	18 001	219 269

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sor tárgyévben a december haviapidíjat, 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 2023. évben kifizetésre kerülő, de 2022. évre vonatkozó teljesítményösztönző juttatás, és kapcsolódó járulékai, illetve 2022. évi könyvvizsgálati díj kerültek kimutatásra.

adatok ezer Ft-ban				
Költségek passzív időbeli elhatárolása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bérrel kapcsolatos elhatárolások	0	4 057	0	4 057
Igénybevett szolgáltatások elhatárolása	1 975	864	1 975	864
Összesen:	1 975	4 921	1 975	4 921

Társaság a bevételek passzív időbeli elhatárolása soron a tárgyévben 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 2020	8 401	0	8 401	0
Nemzeti Filmintézet támogatás 2021	10 433	0	2 032	8 401
Támogatás European Commission 2021	52 356	0	52 356	0
Összesen:	71 190	0	62 789	8 401

PA

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	29	0	-29
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	74 221	90 614	16 393
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	31 677	39 691	8 014
V.	Személyi jellegű ráfordítások	39 266	50 416	11 150
VI.	Értékcsökkenési leírás	291	611	320
VII.	Egyéb ráfordítások	4	41	37
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 012	-145	-3 157
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-506	6 880	7 386
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 506	6 735	4 229
X.	Adófizetési kötelezettség	226	619	393
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 280	6 116	3 836

1. Bevételek részletezése

adatok ezer Ft-ban			
Jogcím / Bevétel	Előző év	Tárgyév	Változás
Árbevétel:	29	0	-29
Egyéb bevétel:	74 221	90 614	16 393
ebből			
- Nemzeti Filmintézet támogatás (működési)	15 968	0	-15 968
- EMMI támogatás (működési)	14 500	0	-14 500
- European Commission támogatás (működési)	43 753	73 469	29 716
- Miniszterelnökségi támogatás	0	17 115	17 115
Pénzügyi bevétel:	348	14 212	13 864
Bevételek összesen:	74 598	104 826	30 228

1.1. Árbevételek:

Társaság tárgyévben és előző évben sem végzett vállalkozási tevékenységet.

1.2. Egyéb bevételek:

A Társaság alaptevékenysége támogatásból finanszírozott, a 2022-es 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 2022-es évben a forint-euró árfolyam alakulása kedvezően hatott a Társaság eredményére.



2. Költségek és ráfordítások bemutatása:

adatok ezer Ft-ban			
Jogcím/Költség, ráfordítás	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagjellegű ráfordítás	31 677	39 691	8 014
Személyi jellegű ráfordítások	39 266	50 416	11 150
Értékcsökkenési leírás	291	611	320
Egyéb ráfordítás:	4	41	37
Pénzügyi ráfordítás:	854	7 332	6 478
Költség, ráfordítás összesen:	72 092	98 091	25 999

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	412	480	68
Igénybe vett szolgáltatások értéke	30 546	38 462	7 916
Egyéb szolgáltatások értéke	690	749	59
Anyagjellegű ráfordítások	29	0	-29
Összesen	31 677	39 691	8 014

2.1.1. Anyagköltség

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

2.1.2. Igénybe vett szolgáltatások

adatok ezer Ft-ban			
Jogcím/Költség, ráfordítás	Előző év	Tárgyév	Változás
Bérleti díjak	3 211	3 123	-88
Hirdetés	12 086	19 758	7 672
Utazási és kiküldetési költségek	134	3 276	3 142
Fesztivál költségek	37	439	402
Szakmai anyagok költsége	3 048	363	-2 685
Könyvvizsgálati díj	1 545	1 016	-529
Számviteli szolgáltatási díj	1 524	1 524	0
Számítástechnikai költségek	1 129	1 629	500
Ügyvédi/közjegyzői díj	1 800	1 725	-75
Posta-, telefon-, internet	1 873	1 420	-453
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége	4 159	4 189	30
Összesen	30 546	38 462	7 916

Az igénybe vett szolgáltatások között az iroda fenntartásához és működtetéséhez szükséges költségek szerepelnek (bérleti díj, rezsi 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 800 eFt díjat számított fel, a le nem vonható áfa miatt ez 1.016 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

adatok ezer Ft-ban		
Import szolgáltatások igénybevétele	Előző év	Tárgyév
Európai Unió országai	1 476	2 925
Belgium	0	1 119
Dánia	1 444	0
Franciaország	0	177
Írország	0	952
Németország	32	677
Európai Unión kívüli országok	3	59
Összesen	1 479	2 984

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:

adatok ezer Ft-ban			
Személyi jellegű ráfordítások	Előző év	Tárgy év	Változás
Bérköltség	29 438	37 970	8 532
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 501	6 770	2 269
Béjárulékok	5 327	5 676	349
Személyi jellegű kifizetések	39 266	50 416	11 150

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

Jogcím	adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Magánszemélyhez köthető egyéb személyi jellegű ráfordítás	3 684	3 834	150
Magánszemélyhez nem köthető egyéb személyi jellegű ráfordítás	817	2 936	2 119
Összesen:	4 501	6 770	2 269

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

Jogcím	adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Szociális hozzájárulási adó	4 859	5 676	817
Szakképzési hozzájárulás	468	0	-468
Összesen	5 327	5 676	349

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.

Jogcím	adatok ezer Ft-ban						
	Előző év			Tárgyév			Változás
	Ügyvezető	FB tagok	Összesen	Ügyvezető	FB tagok	Összesen	
Bérköltség	9 800	3 019	12 819	11 900	3 254	15 154	2 335
Személyi jellegű egyéb kifizetések	848	0	848	1 090	0	1 090	242
Bérjárulékok	1 914	439	2 353	1 757	374	2 131	-222
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	12 562	3 458	16 020	14 747	3 628	18 375	2 355

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. Iparűzési adó

Társaságnak tárgyévben iparűzési adó alapjául szolgáló nettó árbevétele nem keletkezett. Az iparűzési adóalapnál levonható anyagköltség összege 480 eFt. Adóalapja negatív, ezért tárgyévben iparűzési adót nem kell fizetnie.

3.2. Társasági adó

Társaság adóalapja 6 735 eFt, így a tárgyévben 619 eFt társasági adó kötelezettség keletkezett, az adóalap számítását a következő táblázat tartalmazza:

Társasági adó alap levezetése		adatok ezer Ft-ban
		Összeg
Tárgyévi adózás előtti eredmény		6 735
Adóalap növelő tétel (TAO tv. 8§ (1).d)		145
Adóalap növelő tétel (Számvetési tv. szerinti ÉCS)		611
Adóalap csökkentő tétel (Adótörvény szerinti ÉCS)		611
Adóalap		6 880
Társasági adó 9%		619
Fizetendő társasági adó		619

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

adatok ezer Ft-ban		
Jogcím	Tárgyév	50%
Összes számviteli bevétel	104 827	52 414
Összes számviteli költség és ráfordítás	98 092	49 046

Társaságnál tárgyévben kivételes nagyságú gazdasági esemény az Európai Uniótól kapott CEDESKHU20212022 szerződésszámú támogatás, mely 73.468.951 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	Tárgyév felhasználás/visszafizetés		Záró	
				EUR	ezer Ft		EUR	ezer Ft	EUR	ezer Ft
- Alapítótól kapott támogatás	Nemzeti Filmintézet Közhatal Nonprofit Zrt	0,00	18 834	0,00	0	0	0,00	10 433	0,00	8 401
	Működési költségek fedezete		18 834	0,00		0	0,00	10 433	0,00	8 401
- Központi költségvetési szervtől	Miniszterelnökségi támogatás	0,00	0	0,00	68 191	0	0	17 115	0,00	51 076
	Működési költségek fedezete		0	0,00	68 191		0,00	17 115	0,00	51 076
- Pályázati úton elnyert támogatás	Education, Audiovisual and Culture Executive Agency (European Commission)	141 886,84	52 357	132 164,55	52 899	0	141 886,84	52 357,00	132 164,55	52 899
	Működési költségek fedezete	141 886,84	52 357	132 164,55	52 899	0	141 886,84	52 357	132 164,55	52 899
Összesen		141 886,84	71 191	132 164,55	121 090	0	141 886,84	79 905	132 164,55	112 375

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. A Nemzeti Filmintézettől korábbi évben kapott támogatás maradvány összegét a passzív időbeli elhatárolások között szerepelteti.

- Társaságnak tárgyév végén fennálló hitelállománya nem volt.
- Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.
- Társaság tárgyévben jelentős összegű hibát nem tárt fel.

Kelt: Budapest, 2023. március 24.


 Pászternák Ádám
 ügyvezető

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

1. 1. számú melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Kiszámítás	Előző év 2021.12.31.	Tárgyév 2022.12.31.
Adósságállomány aránya	Adósságállomány / (Adósságállomány + Saját tőke)	72,66%	94,03%
Adósságállomány fedezete	Saját tőke / Adósságállomány	37,63%	6,35%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	21,20%	89,10%
Likviditás	Forgóeszközök / Rövidlejáratú kötelezettségek	403,37%	52,15%
Hosszútávú likviditás	Forgóeszközök / Kötelezettségek	403,37%	52,15%
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 2021.12.31.	Tárgyév 2022.12.31.
Tőkeerősség	Saját tőke / Források összesen	7,98%	5,65%
Kötelezettségek részaránya	Kötelezettségek / Források összesen	21,20%	89,10%
Céltartalékok aránya	Céltartalék / Források összesen	0,00%	0,00%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	2467,07%	2334,31%
Likvid eszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	85,50%	46,47%
Saját tőke növekedésének mértéke	Adózott Eredmény / Saját tőke	27,67%	42,60%
Eszközigenyességi mutató	Eszközök összesen / Saját tőke	1253,64%	1768,77%
Saját tőke változás	Jegyzett tőke / Saját tőke	36,41%	20,90%
Adósságráta	Kötelezettség / Saját tőke	265,72%	1575,97%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott Eredmény / Eszközök összesen	2,21%	2,41%

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

Jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók

Megnevezés	Kiszámítás	Előző év 2021.12.31.	Tárgyév 2022.12.31.
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Árbevétel	7862,07%	0,00%
Bevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Bevétel	3,73%	8,20%
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétel	0,76%	3,38%
Adózás előtti eredmény - összes bevétel aránya	Adózás előtti eredmény / összes bevétel	0,75%	3,36%
Tőke arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	5,57%	17,46%
Tőke arányos jövedelmezőség 2	Adózott eredmény/ Saját tőke	27,67%	42,60%
Élőmunka hatékonysága	Adózott eredmény / Személyjellegű ráfordítás	6,19%	15,58%
Befektetett eszközök hatékonysága	Adózott eredmény / Befektetett eszközök	682,63%	994,47%

Társaság tárgyévben vállalkozási tevékenységből származó árbevételt nem realizált, így fenti mutatószámok értékét főképp a kapott és elszámolt támogatásokból származó egyéb bevételek befolyásolják. A mutatószámok értékei a nonprofit státuszt figyelembe véve megfelelőek.

PL

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kreatív Európa Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Kreatív Európa Nonprofit Kft., cégjegyzékszám 01-09-183578 ("a Társaság") 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 253 924 E Ft, az adózott eredmény 6 116 E Ft nyereség -, 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 2022. 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 szerezni 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

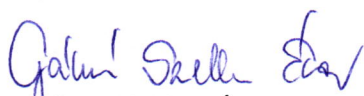
vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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 eredőé, 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 hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink 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, 2023. március 24.



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

SIGNATOR AUDIT
Könyvvizsgáló Kft.



Olma Frigyes
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 000718

