

**MAGYAR ALKOTÓMŰVÉSZETI**  
**KÖZHASZNÚ NONPROFIT**  
**KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

**2012. évi beszámoló**

**2012. január 1. - 2012. december 31.**

**Jóváhagyta:**

**Balog Zoltán**  
**emberi erőforrások minisztere**

Szentendre, 2013. május 22.

# TARTALOMJEGYZÉK

## 1. Egyszerűsített éves beszámoló

1.1. Egyszerűsített éves beszámoló.....	3.
1.2. Egyszerűsített éves beszámoló mérlege.....	4.
1.3. Egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatása .....	6.

## 2. Könyvvizsgálati jelentés

2.1. Könyvvizsgálati jelentés .....	7.
-------------------------------------	----

## 3. Kiegészítő melléklet

3.1. Kiegészítő melléklet .....	8.
3.2. Általános rész.....	9.
3.3. Bevezető.....	12.
3.4. Eszközök.....	14.
3.5. Források .....	21.
3.6. Eredmény-kimutatás .....	28.
3.7. Értékelést szolgáló kimutatások.....	32.
3.8. Összegzés.....	36.

## 4. Teljességi nyilatkozat

4.1. Teljességi nyilatkozat .....	37.
-----------------------------------	-----

## 5. Közhasznúsági melléklet

5.1. Közhasznúsági melléklet .....	40.
5.2. Közhasznúsági melléklet a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szerint .....	47.
5.3. Közhasznú egyszerűsített beszámoló eredmény-kimutatása .....	52.
5.4. 315/2012 támogatási szerződés elszámolása (1.számú melléklet) .....	57.
5.5. 19184/2012 támogatási szerződés elszámolása (2.számú melléklet) .....	61.

23599714-8412-572-13  
Statisztikai számjel

13-09-151770  
Cégjegyzék száma

Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft.  
2000 Szentendre, Bogdányi u. 51.

## **Egyszerűsített éves beszámoló**

**2012. 01. 01 – 2012. 12. 31**

üzleti évről

Szentendre, 2013. május 22.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel:

2	3	5	9	9	7	1	4	8	4	1	2	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám:

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

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat**

**Eszközök (aktívák)**

**Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2012. 12. 31. (év/hó/nap)**

adatok: e Ft-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
A	B	C	d	e
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (02+04+06)</b>	-		<b>5 929 214</b>
02.	1. IMMATERIÁLIS JAVAK			6 040
03.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			5 922 874
05.	04.sorból: Tárgyi eszk. érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.			300
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
<b>08.</b>	<b>B. Forgóeszközök (09+10+11+12)</b>	<b>170 500</b>		<b>233 887</b>
09.	I. KÉSZLETEK			23 174
10.	II. KÖVETELÉSEK	170 000		194 387
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	500		16 326
<b>13.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	-		<b>7 675</b>

<b>14.</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+08+13 sor)</b>	<b>170 500</b>		<b>6 170 776</b>
------------	---	----------------	--	------------------

Keltezés: Szentendre, 2013. május 22.

PH .....  
**a vállalkozás vezetője**  
 (képviselője)

Statisztikai számjel:

2	3	5	9	9	7	1	4	8	4	1	2	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

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

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat**

**Források (passzívák)**

**Az üzleti év mérlegforduló napja: 2012. 12. 31. (év/hó/nap)**

adatok: e Ft-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
A	B	c	d	e
15.	<b>D. Saját tőke</b> (16+18+19+20+21+22+23 sor)	<b>500</b>		<b>35 664</b>
16.	I. JEGYZETT TŐKE	500		500
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			35 164
24.	<b>E. Céltartalékok</b>			
25.	<b>F. Kötelezettségek</b> (26+27+28 sor)	<b>2 265</b>		<b>9 823</b>
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			3 723
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 265		6 100
29.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>167 735</b>		<b>6 125 289</b>
30	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b> (15+24+25+29 sor)	<b>170 500</b>		<b>6 170 776</b>

Keltezés: Szentendre, 2013. május 22.

PH .....  
**a vállalkozás vezetője**  
 (képviselője)

Statisztikai számjel:

2	3	5	9	9	7	1	4	8	4	1	2	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

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

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

**EREDMÉNY KIMUTATÁSA**  
„A” változat

Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2012. 12. 31. (év/hó/nap)

adatok: e Ft-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>c</b>	<b>d</b>	<b>e</b>
<b>I.</b>	Értékesítés nettó árbevétele			53 239
<b>II.</b>	Aktivált saját teljesítmények értéke			
<b>III.</b>	Egyéb bevételek	84 972		431 038
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
<b>IV.</b>	Anyagjellegű ráfordítások	0		120 275
<b>V.</b>	Személyi jellegű ráfordítások	2 265		112 590
<b>VI.</b>	Értécsökkenési leírás	0		63 697
<b>VII.</b>	Egyéb ráfordítások	82 707		66 189
	VII. sorból: értékvesztés			
<b>A..</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>0</b>		<b>121 526</b>
<b>VIII</b>	Pénzügyi műveletek bevételei	0		3
<b>IX.</b>	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		373
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>0</b>		<b>-370</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)</b>	<b>0</b>		<b>121 156</b>
<b>X.</b>	Rendkívüli bevételek			68 152
<b>XI.</b>	Rendkívüli ráfordítások			154 101
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>0</b>		<b>-85 949</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D)</b>	<b>0</b>		<b>35 207</b>
<b>XII</b>	Adófizetési kötelezettség	0		43
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)</b>	<b>0</b>		<b>35 164</b>
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>		<b>35 164</b>

Keltezés: Szentendre, 2013. május 22.

PH .....  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



**Adószám:** 23599714-2-13  
**Cégbíróság:** Pest Megyei Cégbíróság  
**Cégjegyzék száma:** 13-09-151770

**Magyar Alkotóművészeti  
Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Kiegészítő melléklet  
2012. 01. 01. – 2012. 12. 31.**



## ÁLTALÁNOS RÉSZ

### A vállalkozás bemutatása:

A társaság neve:	Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye:	2000 Szentendre, Bogdányi u. 51.
Alapítás időpontja:	2011. október 22.
Jegyzett tőke 2012. 01. 01-én	500 000 Ft
Fő tevékenysége	Egészségügy, oktatás, kultúra, egyéb szociális szolgáltatás (kivéve: társadalombiztosítás) igazgatása
Ügyvezető:	Hornya Tibor
Beszámoló elfogadásra jogosult:	Balog Zoltán, emberi erőforrások minisztere

### Egyéb adatok:

A Társaság 2011. október 22. napjától határozatlan időre jött létre.	
A Társaság tagja /alapító/:	Magyar Állam
Tulajdonosi joggyakorló:	Emberi Erőforrások Minisztériuma
Székhely:	2000 Szentendre, Bogdányi u. 51.
Képviselője:	Balog Zoltán, emberi erőforrások minisztere
Tulajdoni hányad:	100 %
Társaság adószáma:	23599714-2-13
A Társaság cégjegyzék száma:	13-09-151770
A Társaság KSH száma:	23599714-8412-572-13
Honlap:	<a href="http://www.alkotomuveszet.hu">www.alkotomuveszet.hu</a>

### Társaság fióktelepei:

1119 Budapest, Fehérvári út 67/A  
1131 Budapest, Keszkenő u. 32.  
1095 Budapest, Ipar u. 13. II. 3/A.  
1064 Budapest, Izabella u. 82. II. 17.  
1107 Budapest, Szállás u. 4-6.  
1146 Budapest, Olof Palme sétány 1.  
2543 Süttő, Kiserdő sétány 12.  
2626 Nagymaros hrsz. 13302  
3234 Mátrászentimre (Galyatető), Mező Imre út 11-13. és Turista u. 10-12.  
6000 Kecskemét, Műkert út 2.  
6636 Mártély, Vásárhelyi Pál u.  
6800 Hódmezővásárhely, Virág u. 3.  
6800 Hódmezővásárhely, Kohán György u. 2.  
8230 Balatonfüred, Petőfi Sándor u. 28.  
8264 Szigliget, Kossuth Lajos u. 17.  
8623 Balatonföldvár, József Attila u. 10.  
8623 Balatonföldvár, József Attila u. 15.  
8636 Balatonszemes, Bagolyvár u. 9.  
9178 Hédervár, Fő utca 47.  
9766 Zsennye, Szabadság tér 5.

### Társaság telephelye:

2000 Szentendre, Fő tér 20.

**Felügyelő Bizottság tagjai:**

Bernát Orsolya  
Kotán Attila Bertalan  
Wehner Tibor

**Számlavezető bankok:**

Magyar Államkincstár:	10032000-00318194-00000017
Magyar Államkincstár:	10032000-00318194-00060011
OTP Bank Nyrt.:	11703006-20464125-00000000
MKB Bank Nyrt.:	10300002-10570711-49020012

Közhasznú minősítéssel rendelkezik.

A tulajdoni viszonyokat az Alapító Okirat tartalmazza.

Társaságnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

**Könyvvizsgáló:** Controlling-Audit Könyvvizsgáló Kft  
Bejegyzett könyvvizsgáló Társaság  
1037 Budapest, Góbé u. 23. Fsz. 1.

Nyilvántartásba vételi szám: 000076

Bejegyzett Könyvvizsgáló: Török Zoltán

Kamarai Tagsági szám: 001379

**A beszámoló összeállításáért felelős személy:** Ripper Henriett  
Lakcíme: 2600 Vác, Horváth Mihály u. 7.  
Regisztrációs száma: 143977

**Számviteli politika:**

Mérlegkészítés időpontja:	2013. április 30.
Beszámolási időszak:	2012.01.01.- 2012.12.31.
A beszámolási kötelezettség formája:	Egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg:	Sztv. 4. melléklet „A” változat összköltség eljárással
Eredmény kimutatás:	„A” típusú változat

**A beszámolót a következő törvények és kormányrendeletek alapján készítettük el.**

- 2000. évi C. törvény a számvitelről
- 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról.
- A Kormány 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelete a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről.

- 224/2000.(XII.19.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítése és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól, kizárólag az 5. számú melléklete.
- Gazdasági társaságról szóló 2006. évi IV. törvény.
- A társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény.

Költségelszámolás: **összköltség eljárással**. A költségeket év közben az 5-ös „Költségnekem” számlaosztályban könyveljük.

### **Számviteli elvek:**

#### **A könyvvezetés módja:**

A Társaság a Számviteli Törvény 12. §. (3) bekezdésének megfelelően a könyvvezetési módzatok közül a **kettős könyvvitelt** alkalmazza.

#### **A beszámoló formája:**

A Társaság a Számviteli Törvény 8. § (1) bekezdésében rögzített beszámolási formák közül a 9. § (2) bekezdésének előírása értelmében az Egyszerűsített éves beszámolót alkalmazza.

#### **Az egyszerűsített éves beszámoló részei:**

- Mérleg
- Eredmény kimutatás
- Kiegészítő melléklet
- Közhasznúsági melléklet

#### **Az értékcsökkenés számításának módszere:**

Leírási kulcsok:

- immateriális javak 33%
- ingatlan 2%
- járművek 20%
- számítástechnikai eszközök 33%
- irodagépek 33%
- irodai berendezések 14,5%
- telefon technikai átviteli eszközök 14,5%
- 100 000 Ft alatti egyedi értékű tárgyi eszközök beszerzéskor egyösszegű leírása

## BEVEZETŐ

### A Közalapítványtól átvett vagyon

A Kormány 1151/2011. (V.18.) számú határozatában döntött a Magyar Alkotóművészeti Közalapítvány (továbbiakban: Közalapítvány) megszüntetéséről, a közfeladat más szervezeti keretek között történő hatékonyabb ellátása érdekében, egyben a Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft. (továbbiakban: Társaság) megállapításának engedélyezéséről.

A Kormány fenti határozatában döntött arról, hogy a megszünt Közalapítvány céljainak megvalósítása érdekében feladatait a Társaság lássa el, az alábbiak kivételével:

- a Magyar Köztársaság Művészeti Alapjának megszüntetéséről és a Magyar Alkotóművészeti Alapítvány létesítéséről szóló 117/1992. (VIII. 29.) Korm. rendelet szerinti ellátásokat a Magyar Alkotóművészeti Közalapítvány által folyósított ellátásokról szóló 52/2011. (III.31.) Korm. rendeletben meghatározottak szerint a Nyugdíjfolyósító Igazgatóság folyósítja,
- a Közalapítványnak a Képcsarnok Kft-ben meglévő tulajdonosi részesedése a Közalapítvány megszűnését követően az MNV Zrt-hez kerül,
- a Közalapítványnak az Akadémia Nyomda Kft-ben meglévő tulajdonosi részesedése a Közalapítvány megszűnését követően az MNV Zrt-hez kerül.

A Közalapítvány megszűnését követően feladatait a Társaság látja el, akként, hogy a megszünt Közalapítvány céljait megvalósító tevékenység vagyонvesztés nélkül, folyamatosan biztosítható legyen. A Közalapítvány hitelezők kielégítése után fennmaradt vagyonát – ideértve a vagyoni értékű jogokat is, kivéve a kivételekben szereplő feladatok ellátásához szükséges vagyonelemeket – a Kormány a Társaság támogatására fordítja, amely vagyont a Társaság bevételként számolja el, a térítésmentes átvétel szabályai szerint. **A Társaság vagyonává váló volt közalapítványi vagyon kizárólag a megszünt Közalapítvány célja szerinti tevékenységre fordítható.**

A Közalapítvány megszüntetésére vonatkozó kérelem alapján a Fővárosi Törvényszék 2012. április 14. napjával törölte a Közalapítványt a nyilvántartásból. A Közalapítvány 2012. évi záró beszámolója és közhasznúsági melléklete 2012. április 5-i fordulónappal elkészült.

**A Közalapítványtól átvett vagyon bevezetése a Társaság könyveibe térítésmentes átadással történt.**

### Magyar Alkotóművészeti Közalapítvány tevékenységét lezáró mérlegének adatai:

**Eszközök összesen:** **1 880 400 eFt**

Ebből:

Befektetett eszközök:	1 805 576 eFt
Forgóeszközök:	74 824 eFt
Aktív időbeli elhatárolás:	0 eFt

**Kötelezettségek összesen:** **1 880 400 eFt**

Ebből:

Saját tőke:	545 622 eFt
Céltartalék:	42 240 eFt
Kötelezettségek:	8 498 eFt
Passzív időbeli elhatárolásban:	1 284 040 eFt

### **Térítés nélküli átadás-átvétel a számviteli törvényben:**

A térítés nélküli átadás különleges események közé sorolását az indokolja, hogy a számviteli szabályozás sem tekinti az eszköz térítés nélküli átadás-átvételét a normál üzleti tevékenység részének, ezért annak eredményhatását a rendkívüli eredményben számoltatja el.

A számviteli törvény pontosan meghatározza a térítés nélküli átadott, illetve átvett eszközök, valamint a térítés nélkül nyújtott, illetve igénybe vett szolgáltatások elszámolását.

A térítés nélkül (a visszaadási kötelezettség nélkül) átvett eszköz bekerülési (beszerzési) értéke az eszközöknek az **állományba vétel időpontjában ismert piaci értéke** (számviteli tv. 50. § 4. bekezdés). A vállalkozásnak a piaci értékről a rendelkezésre álló, illetve ésszerű költséggel beszerezhető információk alapján érdemes döntenie.

**A befektetett eszközök (immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdonosi részesedések) piaci értékelése megtörtént, a Társaság könyveiben piaci értéken kerültek bevezetésre.**

**A forgóeszközök és a kötelezettségek nyilvántartásba vétele a Közalapítvány záró értékeinek a tényleges állapotra való korrigálásával történt meg, mivel nem állt rendelkezésre tételes záró leltár kimutatás így a pénzügyi teljesítéssel egyidejűleg kerültek a könyvekbe.**

Az átláthatóság és a nyomon követhetőség szempontjából a Közalapítvány záró beszámolójában szereplő értéket, és a nyilvántartásba vett értéket külön oszlopban kimutattuk.

## 1. ESZKÖZÖK

A Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft. 2012.01.01.-2012.12.31. beszámolási időszak egyszerűsített éves beszámolója 2012. december 31.-ei fordulónappal készült, az analitikus nyilvántartások egyeztetését követően.

A mérleg főösszege: **6 170 776 eFt.**

Az eszközök értékét a következő táblázat mutatja:

### Az eszközök állománya

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis adatok	Megoszlás	Tárgyévi adatok	Megoszlás
Immateriális javak	0	0 %	6 040	0,01 %
Tárgyi eszközök	0	0 %	5 922 874	95,98 %
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0 %	300	0 %
Készletek	0	0 %	23 174	0,38 %
Követelések	170 000	99,70 %	194 387	3,16 %
Értékpapírok	0	0 %	0	0 %
Pénzeszközök	500	0,30 %	16 326	0,26 %
Aktív időbeli elhatárolások	0	0%	7 675	0,12 %
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>170 500</b>	<b>100 %</b>	<b>6 170 776</b>	<b>100%</b>

### 1.1.Immateriális javak állománya

#### 1.1.1. Az immateriális javak bruttó értékének alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2012.01.01	Közalapít- vány könyv- szerinti érték	Tárgyévi bruttó értéknövekedés		Tárgyévi bruttó érték- csökkenés	Záró bruttó érték 2012.12.31 .
			Térítésmentes átvétel	Be- szer- zés		
<b>11 Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>46</b>	<b>0</b>	<b>6 416</b>	<b>376</b>	<b>6 416</b>

A **Közalapítvány immateriális javak** soron szerepeltetett értékhez nem kapcsolódott ténylegesen átvett vagyonelem, így nem került nyilvántartásba vételre.

A Társaság 2012. évben 6.416 e Ft értékben aktivált immateriális javakat. A könyvelési program – Armada – került beszerzésre, illetve az alkotóházak élelmezését kezelő program – QB élelem rendszer -, továbbá a Társaság honlapja és egységes vállalat irányítási rendszere került kialakításra.

### 1.1.2. Az immateriális javak értékcsökkenési leírásának alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés 2012.01.01	Tárgyévi értékcsökkenés növekedés	Záró értékcsökkenés 2012.12.31
<b>11 Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>376</b>	<b>376</b>

### 1.2. Tárgyi eszközök állománya

#### 1.2.1. A tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2012.01.01	Közalapít- vány könyv- szerinti érték	Tárgyévi bruttó értéknövekedés		Tárgyé- vi bruttó érték- csökke- nés	Záró bruttó érték 2012.12.31.
			Térítés- mentes átvétel	Beszer- zés		
12 Ingatlanok	0		5 756 900	110 864	0	5 830 737
13 Műsz. berend.	0		17 883	665	0	18 548
14 Egyéb berend.	0		65 690	28 119	0	93 809
16 Beruházások	0		0	5 889	0	5 889
35 Beruházásra adott előleg	0		0	185	0	185
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>0</b>	<b>1 526 144</b>	<b>5 840 473</b>	<b>145 722</b>	<b>0</b>	<b>5 949 168</b>

#### 1.2.2. A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés 2012.01.01	Tárgyévi értékcsökkenés növekedés 2012.12.31.	Tárgyévi értékcsökkenés csökkenése 2012.12.31	Záró értékcsökkenés 2012.12.31.
<b>12. Ingatlanok</b>	<b>0</b>	<b>37 027</b>		<b>37 027</b>
<b>13 Műsz. berend.</b>	<b>0</b>	<b>16 857</b>		<b>16 857</b>
<b>14 Egyéb berend.</b>	<b>0</b>	<b>9 437</b>		<b>9 437</b>
<b>16 Beruházások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>35 Beruházásra adott előleg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
	<b>0</b>	<b>63 321</b>		<b>63 321</b>

### 1.2.3. A tárgyi eszközök nettó értékének alakulása (adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó nettó érték 2012.01.01	Záró nettó érték 2012.12.31.
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>5 922 874</b>
<b>ebből:</b>		
- Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért.j.	0	5 830 737
- Műszaki berend., gépek, járművek	0	1 692
- Egyéb berend.	0	84 372
- Beruházások, felújítások	0	5 889
- Beruházásra adott előlegek	0	184

A tárgyi eszközök fizikai átvétele ingatlanonként 2012. februárban megtörtént, tételes mennyiségi leltár alapján, aktiválásuk a földhivatali bejegyzés dátumával történt.

Tárgyi eszközök piaci értékelése miatt az átvett tárgyi eszközök értéke 4.314.329 eFt értéknövekedést eredményezett a Közalapítványtól átvett értékhez viszonyítva.

A jelentős értéknövekedés legfőbb oka az ingatlanok, ingatlanforgalmi értékbecslés által meghatározott értéke.

A Társaság az üzleti év második negyedévében megnyitotta szigligeti, zsennyei, hódmezővásárhelyi alkotóházait. A szigligeti és zsennyei alkotóházak konyha korszerűsítésének kapcsán 665 eFt értékben került műszaki berendezés aktiválásra. A központi iroda a Társaság működésének megkezdésekor a Bp. Olof Palme sétány 1. szám alatti ingatlanban került kialakításra. A központhoz kapcsolódóan 2 db gépkocsi beszerzése valósult meg, melyek aktivált értéke 10 310 eFt. Irodai gépek üzembe helyezését követően 17.809 e Ft került aktiválásra, a központi iroda létesítése és az alkotóházak irodai gépeinek korszerűsítése okán.

**Befejezetlen beruházásként** 5 889 eFt értékben a zsennyei alkotóház konyhai berendezései szerepelnek, melyek beszerelése mérleg fordulónapig nem történt meg.

**Beruházásra adott előleg** 185 eFt értékben irodabútorra fizetett előleg, mely bútorok leszállítása 2013-ban történt.



### 1.3. Befektetett pénzügyi eszközök állománya

#### 1.3.1. A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása

adatok: eFt-ban

Befektetett pénzügyi eszközök	Nyitó 2012.01.01.	Közalapítvány könyvszerinti érték	Tárgyévi növekedés térítésmentes átvétel	Tárgyévi csökkenés	Záró érték 2012.12.31.
Részesedések	0	279 386	300	0	300
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>279 386</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>300</b>

A Közalapítvány három tulajdonosi részesedéséből csak a Képcsarnok Inwest Kft – cégjegyzékszám: 01-09-666915 – ben lévő részesedése került a Társaságnak átadásra. A Képcsarnok Inwest Kft jegyzett tőkéje: 3.000 eFt, melyben 10%-os részesedéssel bírt a Közalapítvány, a részesedés piaci értéke 300 e Ft.

### 1.4. Készletek állománya

adatok: eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték 2012.01.01	Közalapít- vány könyv szerinti érték	Tárgyévi bruttó értéknövekedés		Tárgyé vi csökke nés	Záró érték 2012.12.31.
			Térítés- mentes átvétel	Beszer- zés		
Művészeti alkotások	0	18 385	0	0	0	0
Élelmiszer, anyag	0	1 537	0	282	0	282
Építési anyagok	0	0	0	21 022	0	21 022
Egyéb anyagok	0	0	0	1 870	0	1 870
<b>Készletek összesen:</b>	<b>0</b>	<b>19 922</b>	<b>0</b>	<b>23 174</b>	<b>0</b>	<b>23 174</b>

A Közalapítvány záró készletállományáról nem készült tételes záró leltár, továbbá átadás-átvétellekre sem kerültek, így nem szerepelnek a Társaság térítésmentes átvételében.

A művészeti alkotások a Közalapítvány tájékoztatása szerint a Képcsarnok Kft által kerültek megőrzésre, tehát idegen helyen, így nem volt mód a leltározásukra.

### 1.5. Követelések állománya

adatok: eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték 2012.01.01	Közalapítvány könyvszerinti érték	Tárgyévi bruttó értéknövekedés		Tárgyévi csökkenés és	Záró érték 2012.12.31.
			Térítésmentes átvétel	Tárgyévi növ.		
Vevő követelések	0	39 609	4 332	23 974	26 488	1 818
Egyéb követelések	170 000	8 575	0	602 095	579 527	192 568
<b>Követelések összesen:</b>	<b>170 000</b>	<b>48 184</b>	<b>4 332</b>	<b>626 069</b>	<b>606 015</b>	<b>194 386</b>

A Közalapítvány követelések soron szerepeltetett 48.184 e Ft helyett 4.332 e Ft került nyilvántartásba vételre a Társaság könyveiben az átvett követelések kapcsán. Ennek oka, hogy a Közalapítvány záró leltára nem tartalmazott tételesen felsorolt, egyenlegközlökkel alátámasztott vevő követelés listát, illetve az egyéb követelések között felsorolt tételek összege nem egyezett a záró mérlegben szerepeltetett összegben, így **csak a ténylegesen pénzügyileg teljesült tételek kerültek nyilvántartásba vételre.** A Közalapítvány követelései közül a Hédervár Kastélyszállótól folyt be 4.332 eFt 2012. évben, így ez került nyilvántartásba vételre.

#### 2012. évi nyitott vevő állomány:

adatok: Ft-ban

Név	Előírás	Kiegyenlítés	Egyenleg
Hódmezővásárhely Megyei Jogú	709 240	215 000	494 240
L'Art-Classic Ker. és Szolg.	5 511 712	5 184 690	327 022
Koronkai Zoltán	1 335 690	338 489	997 201
<b>Összesen</b>	<b>7 556 642</b>	<b>5 738 179</b>	<b>1 818 463</b>

Egyéb követelések soron munkavállalókkal szembeni követelések szerepelnek 68 eFt értékben, illetve az Emberi Erőforrások Minisztériumával megkötött támogatási szerződések kerültek előírásra, melyek pénzügyi rendezése nem történt meg mérleg fordulónapig, az alábbiak szerint:

- EMMI 53220/2012/MUVESZ	38.800 eFt
- EMMI 53230/2012/MUVESZ	78.700 eFt,
- EMMI 54712/2012/KUKAB	5.000 eFt
- EMMI 57176/2012/KUKAB	70.000 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>192.500 eFt</b>

## 1.6. Pénzeszközök állománya:

adatok e Ft-ban

Pénzeszközök	Nyitó 2012.01.01.	Közalapítvány könyvszerinti érték	Tárgyévi növekedés térítésmentes átvétel	Záró érték 2012.12.31.
Pénztár	0		117	5 838
Bank	500		8 951	10 488
<b>Pénzeszközök összesen:</b>	<b>500</b>	<b>6 718</b>	<b>9 068</b>	<b>16 326</b>

A Közalapítvány záró mérlegében szereplő 6 718 e Ft pénzeszközök soron nem volt banki egyenlegközlővel illetve pénztár rovancsral alátámasztva, a pénzeszköz állomány átadása nem a záró mérleg fordulónapján történt meg, hanem a Közalapítvány Kuratóriumának 2012. április 12. napon tartott ülését követően, az alábbi ütemezésben:

Pénztár átvétele:

2012.04.14.	sziglieti pénztár	23.365.-Ft
2012.04.16.	központi pénztár	36.945.-Ft
2012.04.18.	zsennyei pénztár	57.375.-Ft
Összesen:		117.685.-Ft

Bankszámla egyenlegek átutalása:

2012.04.13.	MÁK központi számla	7.747.871.-Ft
2012.05.14.	MÁK sziglieti számla	245.000.-Ft
2012.06.13.	MÁK számlamegszüntetés	957.936.-Ft
Összesen:		8.950.807.-Ft

Fentiek alapján a Közalapítványtól térítésmentesen átvett pénzeszköz állomány 9.068 eFt, mely átvétel 2.350 eFt értéknövekedést eredményezett a Közalapítványtól átvett értékhez viszonyítva.

## 1.7. Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Aktív időbeli elhatárolások	Közalapítványtól átvett kötelezettségek elhatárolása	AIE változás	Záró érték 2012.12.31
<b>391. Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>7 675</b>	<b>7 675</b>
<b>392. Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>7 675</b>	<b>7 675</b>

**Az aktív időbeli elhatárolások összege 7 675 eFt, melyből:****1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása:**

- A Társaság azon bevételeinek aktív időbeli elhatárolása **7 675 eFt**, melyek 2012. évi teljesítésűek, a számlázásukra illetve pénzügyi rendezésükre pedig 2013. évben került sor.

Tételeken:

Számlaszám	Számlázás	Teljesítés	Összeg	Főkönyvi számszám	2012.évi arányos összeg
00003/2013	2013.01.02	2012.12.28- 2013.01.02	9 322	<b>91115</b>	<b>7 458</b>
			11 652	<b>91116</b>	<b>9 322</b>
			29 921	<b>91118</b>	<b>23 937</b>
00012/2013	2013.01.17	2012.12.hó	581 244	<b>91102</b>	<b>581 244</b>
00013/2013	2013.01.17	2012.12.hó	299 134	<b>91101</b>	<b>299 134</b>
00014/2013	2013.01.04	2012.12.22- 2013.01.02	19 017	<b>91115</b>	<b>17 288</b>
			14 263	<b>91119</b>	<b>12 966</b>
			34 921	<b>91118</b>	<b>31 746</b>
00015/2013	2013.01.17	2012.05.01- 2012.12.31	15 754	<b>91105</b>	<b>15 754</b>
00017/2013	2013.01.15	2012.10-2012.12.hó	2 909	<b>91105</b>	<b>2 909</b>
00018/2013	2013.01.02	2012.12.27- 2013.01.02	4 983	<b>91125</b>	<b>4 153</b>
			22 246	<b>91126</b>	<b>18 538</b>
			50 433	<b>91128</b>	<b>42 028</b>
00019/2013	2013.01.31	2012.12.hó	6 500 000	<b>91141</b>	<b>6 500 000</b>
00021/2013	2013.01.21	2012.12.14- 2012.12.21	62 400	<b>91151</b>	<b>62 400</b>
00022/2013	2013.01.21	2012.12.13- 2012.12.21	16 500	<b>91151</b>	<b>16 500</b>
00041/2013	2013.01.03	2012.12.30- 2013.01.03	2 183	<b>91115</b>	<b>1 092</b>
			4 678	<b>91119</b>	<b>2 339</b>
			12 126	<b>91118</b>	<b>6 063</b>
13-01/00036	2013.03.21	2012.12.20- 2013.01.23	40 998	<b>91105</b>	<b>20 499</b>
<b>Összesen</b>					<b>7 675 369</b>

**2. Költségek aktív időbeli elhatárolása:**

- Költségek aktív időbeli elhatárolására nem került sor.

**3. Halasztott ráfordítások elhatárolása:**

- Halasztott ráfordítások időbeli elhatárolására nem került sor.

## 2. FORRÁSOK

### A források állománya

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték 2012.01.01.	Megoszlás	Záró érték 2012.12.31.	Megoszlás
Saját tőke	500	0,29 %	35 664	0,58 %
Jegyzett tőke	500	0,29 %	500	0,01 %
Eredménytartalék	0	0 %	0	0,00 %
Lekötött tartalék	0	0 %	0	0,00 %
Mérleg szerinti eredmény	0	0 %	35 164	0,57 %
Céltartalék	0	0 %	0	0,00 %
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0%	3 723	0,06 %
Rövid lejáratú kötelezettség	2.265	1,33 %	6 100	0,10 %
Passzív időbeli elhatárolás	167.735	98,38 %	6 125 289	99,26 %
<b>Források összesen:</b>	<b>170.500</b>	<b>100 %</b>	<b>6 170 776</b>	<b>100 %</b>

### 2.1. Saját tőke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Nyitó: 2012.01.01	500
Mérleg szerinti eredmény	35 164
<b>Saját tőke 2012.12.31.</b>	<b>35 664</b>

A Társaság 2012. üzleti évi mérleg szerinti eredménye pozitív: **35 164 eFt.**

### 2.2. Céltartalék

A Közalapítvány záró beszámolójában kimutatott 42.240 eFt céltartalékot Társaságunk nem vezette be a könyveibe, mivel egy peres úton érvényesíthető kötbér tartozáshoz kapcsolódóan került előírásra.

A Társaságnál a beszámolási időszakban céltartalék képzés nem történt.

## 2.3. Kötelezettségek

### 2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	2012.01.01	Közalapítvány könyvszerinti érték	Közalapítvány tól átvett	Záró érték 2012.12.31
Porsche Lízing	0	0	0	3 723
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 723</b>

A Társaság a két gépkocsi beszerzését a Porsche Lízingen keresztül valósította meg – PRCJ2012/01640 szerződésszám – Skoda Roomster MDN552, PRCJ2012/01639 szerződésszám – Skoda Octavia MDN550 -, a felvett 5.021 eFt tőketartozásból 2012-ben 349 e Ft került törlesztésre, a következő évben esedékes tőketörlesztések összege pedig 949 eFt.

### 2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	2012.01.01	Közalapítvány könyvszerinti érték	Közalapítvány tól átvett	Záró érték 2012.12.31
Gréger Zsolt kapott kaució	0	25	0	0
L Art Classic kaució	0	1 800	0	0
Költségvetési befiz. köt.	0	2 685	0	0
Munkabér 2012. április havi	0	2 580	0	0
TB ellátás	0	510	0	0
Művészekről visszaérkezett nyugdíj	0	898	0	0

A Közalapítvány záró mérlegében feltüntetett rövid lejáratú kötelezettségek nem voltak részletes analitikával alátámasztva, így nem kerültek a Társaság által átvételre.

A Közalapítvány kötelezettségei közül azok kerültek nyilvántartásba vételre, melyek hitelt érdemlően bizonyításra kerültek a hitelező részéről és a pénzügyi teljesítésük dátumával. A kötelezettségek fedezetére a 315/2012 ügyiratszámú támogatási szerződésben szereplő 170.000 eFt összegű támogatás szolgált, pénzügyi teljesítési határidő: 2012. március 31, ezt követően a 19184/2012/VAGYON támogatási szerződésben szereplő 400.000 eFt, pénzügyi teljesítési határidő: 2012. december 31.

A Közalapítványtól átvett rövid lejáratú kötelezettségek között, pénzügyi teljesítéskor kimutatott sorok:

- 315/2012 támogatási szerződés elszámolása alapján:
  - Közalapítvány 2011. évi kötelezettségek: 82.707 eFt,
  - Közalapítvány 2012. évi kötelezettségek: 65.403 eFt.
- 19184/2012/VAGYON támogatási szerződés elszámolása alapján:
  - Közalapítvány 2012. évi kötelezettségek: 788 eFt,
  - Közalapítvány megszűnt munkaviszonyokból adódó kötelezettsége:

Munkavállalók nettó kifizetése:

- Horváth Eszter:	280.382,-Ft
- Horváthné Imre Melinda:	227.569,-Ft
- Kasza Laura:	955.618,-Ft
- Reich Éva:	505.587,-Ft
- Tulok Jánosné:	82.339,-Ft
- Vastag Dorottya:	650.896,-Ft
Összesen:	2.702.391,-Ft, utalás: 2012.05.23.

Munkavállalók utáni adó, járulék fizetés:

- SZJA:	678.000,-Ft
- Nyugdíjjárulék:	387.000,-Ft
- Egészségbiztosítási járulék:	344.000,-Ft
- Szociális hozzájárulási adó:	1.091.000,-Ft
Összesen:	2.500.000,-Ft, utalás: 2012.11.05.

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték 2012.01.01.	Záró érték 2012.12.31
Jövedelem elszámolás	1 179	1 282
Adók, járulékok	1 086	2 708
Rövid lejáratú hitel	0	950
Vevőktől kapott előleg	0	463
Szállítók	0	667
Kaució	0	30
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>2 265</b>	<b>6 100</b>

Rövid lejáratú kötelezettségek tételesen:

- Jövedelem elszámolás:

Lektorátus szervezeti egység 2012.12. havi nettó kifizetés előírása: 1.322 eFt, béren kívüli juttatás (OTP SZÉP kártya) 2012. 12. havi teljesítése: -40 eFt.

- Adók, járulékok:

SZJA: 126 eFt, rehabilitációs hozzájárulás: 1.117 eFt, cégautó adó: 128 eFt, szakképzési hozzájárulás: 26 eFt, általános forgalmi adó túlfizetés: 295 eFt, társadalombiztosítási kötelezettségek: 771 eFt, egyéb adók: 88 eFt, helyi iparüzési adó 2012. évre: 704 eFt, társasági adó 2012. évre: 43 e Ft.

- Rövid lejáratú hitel:

PRCJ2012/01640 szerződészáma – Skoda Roomster MDN552,

PRCJ2012/01639 szerződészáma – Skoda Octavia MDN550 hitel összegének a következő évben esedékes törlesztései: 949 eFt.

- Vevőtől kapott előleg:

Számlaszám	Vevő	Megjegyzés	Teljesítés kelte	ÁFA %	Nettó összeg
JLN-136/2012	Bereznai Márta		2012.11.15	18	7 012 Ft
				27	3 165 Ft
JLN-137/2012	Fábri Péter		2012.11.15	18	5 042 Ft
				27	5 197 Ft
JLN-140/2012	Szepes Erika		2012.11.19	18	5 542 Ft
				27	9 071 Ft
JLN-142/2012	Horváth Balázs		2012.11.20	18	1 915 Ft
				27	1 874 Ft
JLN-153/2012	Bereznai Márta		2012.11.26	18	24 869 Ft
				27	15 614 Ft
				0	1 980 Ft
JLN-160/2012	Kánvási Krisztián		2012.11.27	18	3 132 Ft
				27	11 079 Ft
JLN-168/2012	Kun Árpád		2012.12.03	18	4 712 Ft
				27	14 961 Ft
JLN-169/2012	Szepes Erika		2012.12.03	18	31 348 Ft
				27	51 259 Ft
				0	5 280 Ft
JLN-177/2012	Kmetz Imre		2012.12.06	18	4 746 Ft
				27	6 016 Ft
JLN-187/2012	Horváth Balázs		2012.12.15	18	3 424 Ft
				27	16 866 Ft
				0	1 320 Ft
JLN-188/2012	Feuer Mária		2012.12.17	18	6 991 Ft
				27	9 253 Ft
JLN-185/2012	Konok Tamás		2012.12.18	18	8 136 Ft
				27	12 126 Ft
JLN-194/2012	Béres Attila		2012.12.21	18	3 216 Ft
				27	2 645 Ft
JLN-198/2012	Kánvási Krisztián		2012.12.27	18	17 868 Ft
				27	39 354 Ft
				0	1 800 Ft
JLN-196/2012	Fábri Péter		2012.12.27	18	15 932 Ft
				27	24 724 Ft
				0	3 300 Ft
JLN-195/2012	Kun Árpád		2012.12.27	18	18 843 Ft
				27	59 842 Ft
				0	3 300 Ft
<b>Összesen:</b>					<b>462 754 Ft</b>



- Szállítók:

Szállító neve	Előírás	Kiegyenlítés	Egyenleg
Complett-Higiénia Kft.	31 898	15 949	15 949
Csécs-Lift Kft.	12 700	-	12 700
E-ON	8 775 226	8 778 477	-3 251
ELMŰ	1 916 380	2 077 567	-161 187
ÉMÁSZ - Észak-Magyarországi	-21 351	813	-22 164
Fővárosi Csatornázási Művek	96 368	101 027	-4 659
Fővárosi Gázművek	1 260 634	1 467 823	-207 189
Fővárosi Vízművek Zrt.	61 669	64 699	-3 030
GDF SUEZ	2 867 170	2 094 605	772 565
Genertel.hu	293 539	333 182	-39 643
Jánka és Rompos Kft	3 772 628	3 685 392	87 236
Kataris Mosoda Bt.	549 377	530 581	18 796
Magyar Telekom Nyrt.	968 271	985 479	-17 208
Mol Nyrt	622 100	720 572	-98 472
Montivíz Zrt.	100 919	108 539	-7 620
Pannon Sütő Kft	732 332	751 038	-18 706
Porsche Bank Zrt	807	-	807
Porsche Inter Auto Hungaria Kf	513 337	208 608	304 729
Sanoma Media Budapest	139 446	69 723	69 723
TIGÁZ Tiszántúli Gázszolgáltató	210 998	579 576	-368 578
Vas Megyei Kéményseprő	1 010	-	1 010
Vasi Lángtechnika Kft	49 860	30 810	19 050
Vasivíz ZRt.	359 325	386 070	-26 745
Z+D Nagyker Keszthely Raktár	7 750 227	7 406 983	343 244
	31 064 870	30 397 513	667 357

- Kaució:

Lévay Jenő által műteremlakás bérlése kapcsán befizetett 30 eFt.

## **2.4. Passzív időbeli elhatárolások**

### **2.4.1. A passzív időbeli elhatárolások értékének alakulása**

adatok eFt-ban

Passzív elhatárolások	Közalapítványtól átvett eszközök miatti rendkívüli bevétel elhatárolása	Átvett eszközök miatti elhatárolás feloldása 2012. évi écs kivezetés arányában	Záró érték 2012.12.31
<b>483. Halasztott bevételek: Közalapítványtól térítésmentesen átvett vagyon elhatárolása:</b>			
-Közalapítványtól átvett tárgyi	5 840 473	-54 752	5 785 721

eszközök			
-Közalapítványtól átvett pénzeszköz	9 068	-9 068	0
-Közalapítványtól átvett részesedések	300	0	300
Halasztott bevételek Közalapítványtól térítésmentesen átvett vagyon elhatárolása összesen:	5 849 841	-63 820	5 786 021
<b>484. Halasztott bevételek támogatások passzív időbeli elhatárolása:</b>	<b>Nyitó érték 2012.01.01.</b>	<b>Év közbeni változás</b>	<b>Záró érték 2012.12.31.</b>
Halasztott bevétel	82 561	-82 561	0
19184/2012/VAGYON szerződés	0	137 579	137 579
53220/2012/MUVESZ szerződés	0	35 492	35 492
53230/2012/MUVESZ szerződés	0	78 700	78.700
54712/2012/KUKAB szerződés	0	5 000	5 000
54176/2012/KUKAB szerződés	0	70 000	70 000
Halasztott bevételek támogatások időbeli elhatárolása összesen:	82 561	244 210	326 771
<b>Halasztott bevételek összesen:</b>	<b>5 932 402</b>	<b>180 390</b>	<b>6 112 792</b>
<b>481. Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:</b>	<b>2 467</b>	<b>-2 467</b>	<b>0</b>
<b>482. Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen:</b>	<b>82 707</b>	<b>-70 210</b>	<b>12 497</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>6 017 576</b>	<b>107 713</b>	<b>6 125 289</b>

#### 2.4.2. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei és azok változásai:

- **Halasztott bevételek összesen:**

**Térítésmentesen átvett vagyon passzív időbeli elhatárolása:**

Közalapítványtól átvett eszközök rendkívüli bevételből a passzív időbeli elhatárolásba kerültek átvezetésre, melynek értéke összesen **5 786 021 eFt.**

Visszavezetése a rendkívüli bevételbe a költség megjelenésekor kerültek.

- Közalapítványtól átvett tárgyi eszközök elhatárolása 5 840 473 eFt, mely a Közalapítványtól átvett tárgyi eszközökre elszámolt 54 752 eFt értékcsökkenéssel került csökkentésre, 2012.12.31.-én 5 785 721 eFt az értéke.
- Közalapítványtól átvett pénzeszközök elhatárolásának az értéke 9 068 eFt, mely csökkent 9 068 eFt-tal az átvett kötelezettségek csökkenése miatt. 2012.12.31.-én az értéke 0 eFt.
- Közalapítványtól átvett részesedés 300 eFt, mely értéke a Képcsarnok-Inwest Kft tulajdonosi részesedése, mely 300 eFt, 2012.12.31.-én az értéke 300 eFt.

**Támogatások alapján:**

- 19184/2012/VAGYON támogatási szerződés alapján a Nemzeti Erőforrás Minisztériumtól kapott támogatás 400 000 eFt összegben,

mely összeg 2012. december 31-ig felhasználásra került. A támogatás összegéből 146.525 e Ft felújítás, beruházás finanszírozására lett fordítva, mely összegre 2012. évben 8.946 eFt amortizáció lett költségként elszámolva, különbözetük elhatárolásra került.

- 53220/2012/MUVESZ támogatási szerződés alapján előírásra került az Emberi Erőforrások Minisztériumával szerződött 38.800 eFt támogatási összeg, mely 2012. évben még nem került kiutalásra. A támogatási szerződésben foglalt feladatok elvégzésével kapcsolatosan 2012. évben felmerült költségek 3.309 eFt. A különbözet, azaz 35.492 eFt elhatárolásra került.
  - 53230/2012/MUVESZ támogatási szerződés alapján előírásra került az Emberi Erőforrások Minisztériumával szerződött 78.700 eFt támogatási összeg, mely 2012. évben még nem került kiutalásra, így a teljes összeg elhatárolásra került.
  - 54712/2012/KUKAB támogatási szerződés alapján előírásra került az Emberi Erőforrások Minisztériumával szerződött 5.000 eFt támogatási összeg, mely 2012. évben még nem került kiutalásra, így a teljes összeg elhatárolásra került.
  - 57176/2012/KUKAB támogatási szerződés alapján előírásra került az Emberi Erőforrások Minisztériumával szerződött 70.000 eFt támogatási összeg, mely 2012. évben még nem került kiutalásra, így a teljes összeg elhatárolásra került.
- **Költségek passzív időbeli elhatárolása:**
    - 2012. évben felmerülő, de 2013. évben kiszámlázott költségek elhatárolását tartalmazza.

### 3.EREDMÉNYKIMUTATÁS

A Társaság 2012. évi eredménye **35.164 eFt.**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevétel	84 972	552 432
Költség és ráfordítás	84 972	517 225
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>0</b>	<b>35 207</b>
Adófizetési kötelezettség	0	43
<b>Adózott eredmény</b>	<b>0</b>	<b>35 164</b>

#### 3.1. Bevételek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Értékesítés nettó árbevétele	0	53 239
Egyéb bevétel	84 972	431 038
Pénzügyi műveletek bevételei	0	3
Rendkívüli bevételek	0	68 152
<b>Összes bevétel</b>	<b>84 972</b>	<b>552 432</b>

A Társaság 2012. évi bevétele **552 432 eFt.**

##### 3.1.1. Az egyéb bevételek bemutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Megoszlás
NEFMI/EMMI támogatás	84 972	430 997	99,99 %
Casco kártérítés	0	34	00,01 %
Lemondásra került vevő előleg	0	7	00,00 %
<b>Összesen</b>	<b>84 972</b>	<b>431 038</b>	<b>100 %</b>

A Társaság 2012. évében az egyéb bevétel **431 038 eFt** összesen.

#### 3.2. Költségek

##### 3.2.1 Költségek költségnemenkénti bontása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Megoszlás
Anyag jellegű ráfordítások	0	120 275	23,25 %
Személyi jellegű ráfordítások	2 265	112 590	21,77 %
Értékcsökkenési leírás	0	63 697	12,31 %
Egyéb ráfordítás	82 707	66 189	12,80 %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	373	0,07 %
Rendkívüli ráfordítás	0	154 101	29,79 %
Társasági adó	0	43	0,01 %
<b>Összesen:</b>	<b>84 972</b>	<b>517 268</b>	<b>100%</b>

A Társaság ráfordításai összesen a 2012.évben **517 268 eFt** volt.

### **3.2.1.1. Anyag jellegű ráfordítások**

Az anyag jellegű ráfordítások összege **120 275 eFt**.

Ebből:

- anyagköltség 45 218 eFt,
  - alapanyag 36 eFt,
  - tisztítószer 459 eFt,
  - élelmiszer 11 500 eFt,
  - közüzemi díjak 24 850 eFt,
  - éven belül elhasználódó anyag 2 292 eFt,
  - alkatrészek 369 eFt,
  - üzemanyag 1 519 eFt,
  - fenntartási anyagok 141 eFt,
  - nyomtatványok 3 404 eFt,
  - dekorációs anyag 648 eFt
- igénybevett szolgáltatások 72 844 eFt,
  - szállítási és rakodási költségek 193 eFt,
  - bérleti díjak 480 eFt,
  - karbantartási költségek 31 653 eFt,
  - hirdetés, reklám, propaganda költségek 17 306 eFt,
  - oktatás, továbbképzés 188 eFt,
  - utazási, kiküldetési költségek 266 eFt,
  - egyéb igénybevett szolgáltatás költsége (postaköltség, telefon, internet, ügyvédi díj, takarítási díj, stb.) 22 758 eFt.
- egyéb szolgáltatások 2 213 eFt,
  - hatósági, igazgatási szolgáltatás díj 543 eFt,
  - bankköltség 538 eFt,
  - biztosítási díj 1 132 eFt,

### **3.2.1.2. Személyi jellegű ráfordítások**

A személyi jellegű ráfordítások összege **112.590 eFt**.

Ebből:

- bérköltség 82 439 eFt,
- személyi jellegű egyéb kifizetések 4 842 eFt,
  - munkavállalóknak fizetett személyi jellegű kifizetések 2 485 eFt, (béren kívüli juttatások),
  - egyéb személyi jellegű kifizetések 2 357 eFt, (reprezentációs költség, tiszteletdíj, cégautó adó, egyes megh. és béren kívüli juttatások szja-ja).
- bérjárulékok 25 309 eFt
  - szociális hozzájárulási adó 21 785 eFt,
  - egészségügyi hozzájárulás 369 eFt,

- szakképzési hozzájárulás 1 226 eFt,
- rehabilitációs járulék 1 929 eFt,

### **3.2.1.3. Értécsökkenési leírás**

Az értécsökkenési leírás összege **63 697 eFt**.

Közalapítványtól átvett tárgyi eszközök terv szerinti és kis értékű tárgyi eszközök egy összegben elszámolt értécsökkenési 54 752 eFt, valamint a Társaságnál beszerzett immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értécsökkenési leírása 8 945 eFt.

### **3.2.1.4. Egyéb ráfordítás**

Az egyéb ráfordítások összege **66 189 e Ft**, melyből

- késedelmi kamat 95 eFt,
- iparüzési adó 704 eFt, további önkormányzati adók 21 eFt,
- ráfordításként elszámolt le nem vonható áfa 65 369 eFt.

## **3.3. Pénzügyi műveletek eredménye**

A pénzügyi műveletek eredménye **-370 eFt**.

### **3.3.1. Pénzügyi műveletek bevételei**

A pénzügyi műveletek bevétele **3 eFt**, melyből

- kamatbevétel pénzügyintézetektől 3 eFt.

### **3.3.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai**

A pénzügyi műveletek ráfordítása **373 eFt**, melyből

- hitel után fizetett kamat 373 eFt.

## **3.4. Rendkívüli tételek**

### **3.4.1. Rendkívüli bevételek alakulása**

A rendkívüli bevételek összege **68 152 eFt**, mely a következőkből tevődik össze:

- Közalapítványtól átvett eszközök passzív időbeli elhatárolásból való kivezetése 68 152 eFt,
  - ebből pénzeszközök csökkenése miatt 9 068 eFt,
  - tárgyi eszközök értécsökkenés összegének feloldása passzív időbeli elhatárolásból 54 752 eFt,
  - követelések kivezetése passzív időbeli elhatárolásból pénzügyi teljesítés miatt 4 332 e Ft.

### **3.4.2. Rendkívüli ráfordítások alakulása**

A rendkívüli ráfordítások összege **154 101 eFt**, melyből, Közalapítvány kötelezettségeiből pénzügyi teljesítésre került 148 898 eFt, továbbá a Közalapítvány munkavállalóinak munkaviszony megszüntetése miatt kötelezettség pénzügyi teljesítése okán 5.203 eFt.

### **3.4.3. Rendkívüli eredmény bemutatása:**

Rendkívüli eredmény **-85 949 eFt**, mely a Közalapítványtól átvett tárgyi eszközök, és a Társaság 2012. évi beruházásának időarányosan elszámolt értékcsökkenésének a feloldása passzív időbeli elhatárolásból, csökkentve a Közalapítvány kötelezettségeinek pénzügyi rendezésével.

## 4. ÉRTÉKELÉST SZOLGÁLÓ KIMUTATÁSOK

### 4.1. Az eszközök és a források összetételének értékelése

#### Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés					Előző év		Tárgyév		Változás (%)
					Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>							5 929 214	<b>96,09</b>	
Immateriális javak							6 040	<b>0,10</b>	
Tárgyi eszközök							5 922 874	<b>95,98</b>	
Befektetett pénzügyi eszközök							300	<b>0,00</b>	
<b>Forgóeszközök</b>					170 500		233 887	<b>3,79</b>	<b>137,18</b>
Készletek							23 174	<b>0,38</b>	
Követelések					170 000		194 387	<b>3,15</b>	<b>114,35</b>
Értékpapírok									
Pénzeszközök					500		16 326	<b>0,26</b>	<b>3 265,20</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>							7 675	<b>0,12</b>	
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>					170 500		6 170 776	<b>100,00</b>	<b>3 619,22</b>

#### Források összetétele

2.számú melléklet

adatok E Ft-ban

Megnevezés					Előző év		Tárgyév		Változás (%)
					Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Saját tőke</b>					500		35 664	<b>0,58</b>	<b>7 132,80</b>
Jegyzett tőke					500		500	<b>0,01</b>	<b>100,00</b>
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)									
Tőketartalék									
Eredménytartalék									
Lekötött tartalék									
Értékelési tartalék									
Mérleg szerinti eredmény							35 164	<b>0,57</b>	
<b>Céltartalékok</b>									
<b>Kötelezettségek</b>					2 265		9 823	<b>0,16</b>	<b>433,69</b>
Hátrasorolt kötelezettség									
Hosszú lejáratú kötelezettségek							3 723	<b>0,06</b>	
Rövid lejáratú kötelezettségek					2 265		6 100	<b>0,10</b>	<b>269,32</b>
<b>Passzív időbeli elhatározások</b>					167 735		6 125 289	<b>99,26</b>	<b>3 651,77</b>
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>					170 500		6 170 776	<b>100,00</b>	<b>3 619,22</b>



## 4.2. A vagyoni helyzet mutatói

Vagyoni helyzet mutatói	Előző Év	Tárgyév	Előző Év (%)	Tárgyév (%)	Változás
Forgóeszközök aránya: (forgóeszközök/összes eszköz)	<u>175 000</u> 170 500	<u>233 887</u> 6 170 776	100,00	3,79	-96,21
Saját tőke aránya: (saját tőke/összes forrás)	<u>500</u> 170 500	<u>35 664</u> 9 170 776	0,29	0,58	0,28
Tőke igényességi mutató: (befektetett eszközök/összes eszköz)	<u>0</u> 170 500	<u>5 929 214</u> 6 170 776	0	96,09	96,09
Eladósodottság: (összes kötelezettség/összes forrás)	<u>2 265</u> 170 500	<u>9 823</u> 6 170 776	1,33	0,16	-1,17
Tőkefeszültségi mutató: (összes kötelezettség/saját tőke)	<u>2 265</u> 500	<u>9 823</u> 35 664	4,53	0,28	-4,25
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya: (rövid lejáratú köt./ összes forrás)	<u>2 265</u> 170 500	<u>6 100</u> 6 170 776	1,33	0,10	-1,23
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya: (hosszú lejáratú köt./ összes forrás)	<u>0</u> 170 500	<u>3 723</u> 6 170 776	0	0,06	0,06

## 4.3. A pénzügyi helyzet mutatói

Pénzügyi helyzet mutatói	Előző Év	Tárgyév	Előző Év (%)	Tárgyév (%)	Változás
Likviditási mutató I. (Current ratio): forgóeszközök/rövid lej. kötelezettségek	<u>170 500</u> 2 265	<u>233 887</u> 6 100	7527,59	3 834,21	-3 693,38
Likviditási gyorsráta II. (Quick ratio): (forgóeszközök-készletek)/rövid lejáratú kötelezettségek	<u>170 500</u> 2 265	<u>210 713</u> 6 100	7527,59	3 454,31	-4 073,28
Likviditási mutató III.: (pénzeszközök+értékpapírok)/ rövid lej. kötelezettségek	<u>500</u> 2 265	<u>16 326</u> 6 100	22,08	267,64	245,56
Likviditási mutató IV.: pénzeszközök/ rövid lej. kötelezettségek	<u>500</u> 2 265	<u>16 326</u> 6100	22,08	267,64	245,56
Hítelfedezetségi mutató: követelések/ rövid lej. kötelezettségek	<u>170 000</u> 2 265	<u>194 387</u> 6 100	7505,52	3186,67	-4 318,85
Eladósodottság foka: kötelezettségek/ összes eszköz	<u>2 265</u> 170500	<u>9 823</u> 6 170 776	1,33	0,16	-1,17

## 4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Jövedelmezőségi mutatók	Előző Év	Tárgyév	Előző Év (%)	Tárgyév (%)	Változás
Saját tőke-arányos nyereség: (adózás előtti eredmény/saját tőke)	<u>0</u> 500	<u>35 207</u> 35 664	0,00	98,72	98,72
Saját tőke-arányos jövedelem: (adózott eredmény/saját tőke)	<u>0</u> 500	<u>35 164</u> 35 664	0,00	98,60	98,60
Eszközarányos nyereség: (adózás előtti eredmény/összes eszköz)	<u>0</u> 170 500	<u>35 207</u> 6 170 776	0,00	0,57	0,57
Eszközarányos jövedelem: (adózott eredmény/összes eszköz)	<u>0</u> 170 500	<u>35 164</u> 6 170 776	0,00	0,57	0,57

## 5. A TÁRSASÁGI ADÓ KISZÁMÍTÁSA

A Társaságnak a beszámolási időszakban **társasági adófizetési kötelezettsége 43 eFt, melyet 2013. május 31.-éig kell teljesíteni.**

### A Társaság vállalkozási eredményének alakulása:

Főkönyvi számlacsoport	Közhasznú	Vállalkozási	Arányosítandó	Összesen
5	10 219 280	16 688 268	214 903 379	241 810 927
8	154 107 934	704 027	65 850 779	220 662 740
9	454 594 336	43 086 427	-	497 680 763
Eredmény	290 267 122	25 694 132	- 280 754 158	35 207 096
Arányszám	91%	9%		100%
				-
5 arányos	195 562 075	19 341 304		214 903 379
8 arányos	59 924 209	5 926 570		65 850 779
				-
Eredmény arányosítás után	34 780 838	<b>426 258</b>		35 207 096

A Társaság az eredmény főkönyvi számláit a tevékenységeinek besorolására készített szabályzat alapján elkülönítetten vezeti a közhasznú és a vállalkozási tevékenységeinek megfelelően. A nem elkülöníthető tételek 9%-os megosztással kerültek elszámolásra a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódóan.

A társasági adóbevallásban a vállalkozási tevékenységből adódó eredményét számolta el a Társaság:

**Társasági adóalap: 426 eFt**

**Értékesítés nettó árbevétele: 38 710 eFt**

**Egyéb bevételek: 41 eFt**

- Anyagjellegű ráfordítások: 25 105 eFt,
- Személyi jellegű ráfordítások: 10 118 eFt,
- Értécsökkenési leírás: 5 733 eFt,
- Egyéb ráfordítások: 6 598 eFt

**Üzemi eredmény: -8 803 eFt,**

+/- Pénzügyi műveletek eredménye: -31 eFt,

**Szokásos vállalkozási eredmény: -8 834 eFt,**

+/-Rendkívüli eredmény: 9 260 eFt,

Adózás előtti eredmény: 426 eFt

**Adóalap: 426 eFt**

**Társasági adó (10%): 43 eFt**

## 6. A FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓKKAL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

A foglalkoztatottak 2012. éves átlagos statisztikai létszáma 36 fő, a 2012.12.31-én állományban lévők száma: 61 fő, ebből teljes munkaidős foglalkoztatott 53 fő, részmunkaidős foglalkoztatott 8 fő.

## 7. A VÁLLALKOZÁS VEZETŐINEK ADOTT JUTTATÁSOK

adatok Ft-ban

Megnevezés	Munkabér/ tiszteletdíj	Közteher	Egyéb személyi jellegű kifizetés	összesen
Ügyvezető	9 058 441	2 647 301	280 400	11 986 142
Felügyelő Bizottság	1 347 000	491 063	-	1 838 063
<b>Összesen</b>	<b>10 405 441</b>	<b>3 138 364</b>	<b>280 400</b>	<b>13 824 205</b>

### **7.1. A vezető tisztségviselők tevékenységükért üzleti év után járó járandóságának bemutatása**

Az Ügyvezető a Társaság ügyvezetői teendőit munkaviszony keretében látja el. Díjazását az Alapító évente határozza meg.

A beszámolási időszakban az ügyvezető személyében változás állt be: Hornyák Tibor ügyvezető igazgatót 2012. július 20. naptól Sárváry István követte. 2012. évben az ügyvezető igazgatói pozícióhoz kapcsolódó munkabér 9 058 eFt, egyéb személyi jellegű kifizetése 280 eFt. A munkabér után a foglalkoztató által fizetendő közteher 2 647 eFt.

### **7.2. A felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért üzleti év után járó járandóságának bemutatása**

A Felügyelő Bizottság ellenőrzi a Társaság működését és gazdálkodását. A Felügyelő Bizottság díjazását az Alapító évente határozza meg.

A beszámolási időszakban a Felügyelő Bizottság részére esedékes tiszteletdíj 1 347 eFt, fizetendő közteher 491 eFt. Költségtérítésben nem részesültek.

A Társaság Felügyelő Bizottsága 2012. évben 4 fővel kezdte meg működését, majd 2012. április 16-án Aknay János lemondott Felügyelő Bizottsági tagságáról, így ezt követően az alábbi 3 fő látta el a Bizottság feladatait: Wehner Tibor, Kotán Attila, Bernát Orsolya.

## **Összegzés:**

**A Társaság 2012. évi mérleg szerinti eredménye pozitív, 35 164 eFt.** A mérleg és az eredmény-kimutatás elemzése alapján megállapítható, hogy a 2012. üzleti évben a Társaság pénzügyi-gazdasági helyzete stabil, megalapozza a jövőbeni kiegyensúlyozott hatékony működést.

A Magyar Alkotóművészeti Közalapítvány vagyonának és feladatainak átvétele jelentős plusz terheket rótt a Társaságra. Eszközök piaci felértékeltetése, szoftverek, programok átállítása, üzembe helyezése, szerződések felülvizsgálatai, módosításai, a tulajdonos változások jelentései a Hatóságoknál stb. A nehézségek ellenére a Társaságnak sikerült úrrá lenni a felhalmozódott feladatokon és sikeresen megoldani ezeket.

Szentendre, 2013. május 22.

.....  
Hornák Tibor  
ügyvezető igazgató

## Teljességi nyilatkozat

**Magyar Alkotóművészeti Közhasznú  
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

2000 Szentendre,  
Bogdányi u. 51.

**Dátum:** 2013. május 22.

**AZ MAGYAR ALKOTÓMŰVÉSZETI KÖZHASZNÚ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG (SZÉKHELYE: 2000 SZENTENDRE, BOGDÁNYI U. 51., CG.: 13-09-151770) („A TÁRSASÁG”) 2012. JANUÁR 1-TŐL 2012. DECEMBER 31-IG TARTÓ IDŐSZAKRA VONATKOZÓ, 2012. DECEMBER 31-I FORDULÓNAPRA ELKÉSZÍTETT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSAINAK (A MÉRLEG, AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS ÉS A KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET EGYÜTT: „A PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK”) AUDITÁLÁSÁVAL KAPCSOLATBAN, ANNAK ÉRDEKÉBEN, HOGY A PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK 2000. ÉVI C. TÖRVÉNNYEL ("A SZÁMVITELI TÖRVÉNY") VALÓ MEGFELELÉSÉRŐL VÉLEMÉNYT ALKOTHASSANAK, IGAZOLJUK, HOGY A LEGJOBB TUDÁSUNK ÉS MEGGYŐZŐDÉSÜNK SZERINT KÉPVISELTÜK AZ AUDIT SORÁN AZ ALÁBBIKBAN FOGLALTAKAT:**

1. Felelősek vagyunk a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható képet adnak a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutatnak.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.
3. Megerősítjük, hogy:
  - a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása
  - közöltünk Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a Társaságra, továbbá
  - nem végeztünk olyan felméréseket, hogy a pénzügyi kimutatások csalásból eredő lényeges hibás állításokat tartalmaznak-e.
4. Megerősítjük, hogy mérlegeltük a jelen levelünkhöz csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét, és hogy úgy véljük, hogy ezeknek a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állításoknak a hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve.

5.
  - a) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
  - b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
  - c) A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi kimutatások hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi kimutatásokra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
6. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
7. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
  - a) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
  - b) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
  - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
8.
  - a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
  - b) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
10. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.
11. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
12. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
13. A mérleg fordulónapja utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.
14. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek lényeges hatása lett volna a Számviteli törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi kimutatásokra.

15. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az közhasznúsági mellékletben.
16. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
17. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
  - a. a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatok és magyarázatok
  - b. a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.
18. A Magyar Alkotóművészeti Közalapítványtól azon vagyon elemek kerültek nyilvántartásba vételre, melyek leltár alapján ténylegesen átvételre kerültek, illetve a követelések, kötelezettségek közül amelyek pénzügyileg realizálódnak.

.....  
ügyvezető

**Magyar Alkotóművészeti  
Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Közhasznúsági melléklet**



## **A Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

### **közhasznúsági melléklet**

A Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban Társaság) 2012.01.01 – 2012.12.31 közötti időszak közhasznúsági mellékletét, az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény előírásai szerint készítette el.

A Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság alapítója a Magyar Állam, képviseli az emberi erőforrások minisztere.

#### ***A társaság célja, tevékenységi körei***

A Társaság a Kormány döntése értelmében a Magyar Alkotóművészeti Közalapítvány feladatait vette át 2012. évben. A Társaság nem általános jogutódja a Közalapítványnak, de vagyonát és vagyonértékű jogait tulajdonba kapta, és ezekkel gazdálkodik. A Társaság a Magyar Állam művészeteket támogató, mecénás szerepét szervezi, azaz lehetőséget, támogatást ad, és teremt az alkotómunkához.

A Társaság célja, hogy tevékenységével, támogatásával hozzájáruljon színvonalas alkotások létrehozásához a kortárs magyar művészet – így különösen a képzőművészet, az iparművészet, a fotóművészet, az irodalom és a zenei alkotóművészet – területén, ideértve az egyes művészeti ágakhoz kapcsolódó elméleti és kritikai alkotótevékenységet is, továbbá segítse a magyar művészeti alkotások belföldi és nemzetközi megismertetését, terjesztését és értékesítését az alapító vagyon működtetésével. A Társaság célja továbbá a magyar művészeti élet számára egyéb szolgáltatások nyújtása.

A Társaság 2012. december 1-től átvette az egykori Magyar Művelődési Intézet és Képzőművészeti Lektorátus szakmai igazgatósága, a Képzőművészeti Lektorátus feladatköreit az áthelyezéshez hozzájáruló munkatársakkal együtt. A szervezeti egység – a korábbiakhoz hasonlóan – a vizuális kultúra fejlesztése és az alkotói tevékenység támogatása érdekében a képzőművészeti, iparművészeti és fotóművészeti területen szakvéleményező, pályázatlebonnyoló feladatokat teljesít, valamint kortárs művészeti dokumentációs és kutatói tevékenységet lát el.

A Társaság a társadalom és az egyén közös érdekeinek kielégítésére irányuló közhasznú, cél szerinti tevékenységeket folytatja:

- kulturális tevékenység,
- kulturális örökség megóvása,
- szociális tevékenység, családsegítés, időkorúak gondozása.

A Társaság főtevékenysége:

84.12 Egészségügy, oktatás, kultúra, egyéb szociális szolgáltatás (kiv: társadalombiztosítás) igazgatása

#### **Előzmények:**

A Kormány által alapított közalapítványokkal és alapítványokkal kapcsolatos időszerű intézkedésekről szóló 1159/2010. (VII.30) Korm. határozat által előírt felülvizsgálati eljárás megállapításai alapján szükséges intézkedésekről szóló 1316/2010. (XII.27.) Korm. határozat 4. pontja a Magyar Alkotóművészeti Közalapítvány (a továbbiakban: Közalapítvány) megszüntetéséről rendelkezett azzal, hogy az Alapítvány céljainak megvalósítására, feladatának további ellátására többségi állami részesedéssel, közhasznú szervezetként, nonprofit gazdasági társaságot kell alapítani. Az Alapítványban az állami alapítót megillető jogokat a Nemzetgazdasági Minisztérium gyakorolta.

A Minisztérium a fenti rendelkezések alapján kérelmet nyújtott be az MNV Zrt.-hez, hogy gondoskodjon a Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft megalapításának engedélyezéséről és a nemzeti erőforrás miniszter részére az ehhez szükséges meghatalmazás kiadásáról, továbbá a nemzeti erőforrások miniszterrel az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. törvény 29. § (5) bekezdése szerinti megállapodás megkötéséről. A megszüntetés iránti kérelem 2012. március 6. napján benyújtásra került, és a Fővárosi Törvényszék 2012. április 14-én törölte a Közalapítványt a nyilvántartásból.

#### **Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft. működési támogatása:**

**A Nemzeti Erőforrás Minisztérium és a Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft**, mint a közhasznú tevékenység ellátására jogosult és kötelezett szervezet között 2012. március 30. napon közhasznú keretszerződés került megkötésre.

A Minisztérium a Társaság közhasznú feladatai ellátásának előmozdítása érdekében, támogatási szerződés formájában évente támogatásban kívánja részesíteni a Társaságot, az Alapító Okiratában meghatározott közhasznú tevékenységek finanszírozására.

#### **315/2012 TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS**

**A Magyar Alkotóművészeti Közalapítvány megszüntetéséhez és a Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft 2011. évi működésének megkezdéséhez szükséges forrás biztosításáról szóló, 1488/2011. (XII.23) Korm.határozat alapján, a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény 1. melléklete, a XX. Nemzeti Erőforrás Minisztérium fejezet, 20/26/2 jogcímcsoport, nem feladatfinanszírozási körbe tartozó előirányzat, /3 Magyar Alkotóművészeti Közalapítvány megnevezésű részfeladatára 170.000 eFt anyagi támogatást kap a Társaság.**

A Társaság számláján 2012.02.03-án a teljes összegjövára került. A támogatási összeg 2012.02.03. napon való rendelkezésre bocsátása megteremtette a **Közalapítvány megszüntetésével kapcsolatos kötelezettségek és a 2011. évi működési költségek teljesítését** a Társaság számára.

A Közalapítvány megszűnésével kapcsolatos továbbadott támogatás: 148.110 eFt, a 2011.évi működési költségekre fordított összeg: 19.423 eFt, a fel nem használt támogatási összeg 2.467 eFt 2012. június 20-án visszaalásra került. A Támogatási Szerződés tételes elszámolása a közhasznúsági melléklet 1. számú melléklete.

### **19184/2012/VAGYON TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS**

A Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft 2012. évi üzleti tervét a Minisztérium a X/2012. sz. Alapítói határozatával elfogadta. Az **üzleti terv alapján, a közhasznú szerződésben rögzített feladatok ellátását biztosító**, a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 1. melléklete, a XX. Nemzeti Erőforrás Minisztérium fejezet, 20/28/2 gazdasági társaságok által ellátott kulturális feladatok támogatása, nem feladatfinanszírozási körbe tartozó előirányzat 11. sz. Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft megnevezésű részfeladatra 400.000 eFt támogatási összeget kapott a Társaság.

A Társaság számláján 2012.05.10-én 200.000 eFt, 2012.07.09-én 100.000 eFt, 2012.10.05-én 100.000 eFt került jóváírásra. A támogatási összeg rendelkezésre bocsátása megteremtette a **2012. év stabil működését** a Társaság számára.

A támogatás teljes összege felhasználásra és elszámolásra került. A Támogatási Szerződés tételes elszámolása a közhasznúsági melléklet 2. számú melléklete.

### **53220-3/2012/MUVESZ TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS**

A Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft. kérelmére L. Simon László kultúráért felelős államtitkár úr által hozott egyedi döntés alapján a Társaság a Magyar Művelődési Intézet és Képzőművészeti Lektorátus átszervezése nyomán végrehajtja a Képzőművészeti Lektorátus átalakítását és 2012. év decemberétől működteti azt. Az Emberi Erőforrások Minisztériumával kötött **támogatási szerződés alapján**, a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 1. melléklete, a XX. Emberi Erőforrások Minisztérium fejezet, XX/20/28/2 gazdasági társaságok által ellátott kulturális feladatok támogatása, nem feladatfinanszírozási körbe tartozó előirányzat 11. sz. Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft megnevezésű részfeladatra 38.800 eFt támogatási összeget kapott a Társaság.

A támogatási összeg 2013. évben került folyósításra, viszont 2012. évben felmerült a szervezeti egység működésével kapcsolatban 3.309 eFt bér és egyéb költség, így 35.491 eFt passzív időbeli elhatárolásra kerül, illetve a támogatás teljes összege egyéb követelés soron előírásra.

### **53230-3/2012/MUVESZ TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS**

A Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft. kérelmére L. Simon László kultúráért felelős államtitkár úr által hozott egyedi döntés alapján a Társaság a Magyar Művelődési Intézet és Képzőművészeti Lektorátus átszervezése nyomán kezeli a nagy művészeti versenyek díjainak és a művészeti ösztöndíjak ügyét. Az Emberi Erőforrások Minisztériumával kötött **támogatási szerződés alapján**, a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 1. melléklete, a XX. Emberi Erőforrások Minisztérium fejezet, XX/20/28/2 gazdasági társaságok által ellátott kulturális feladatok támogatása, nem feladatfinanszírozási körbe tartozó előirányzat 11. sz. Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft megnevezésű részfeladatra 78.700 eFt támogatási összeget kapott a Társaság.

A támogatási összeg 2013. évben került folyósításra, a felmerült költségek is 2013. évet érintik. A támogatás teljes összege egyéb követelés soron előírásra.

### **54712-1/2012/KUKAB TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS**

A **Kormány 1547/2012 (XII.4.) Korm. határozata** alapján az egyházi kulturális rendezvények és programok működtetésére 5 000 000 Ft összegű támogatást kíván nyújtani. A Kormány az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 21. § (6) bekezdése alapján az egyházi kulturális rendezvények és programok működtetésére 5 000 000 Forint 1. melléklet szerinti egyszeri átcsoportosítását rendeli el elszámolási, fel nem használt rész tekintetében visszafizetési kötelezettséggel. Az Emberi Erőforrások Minisztériumával kötött **támogatási szerződés alapján**, a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 1. melléklete, XX/20/28/2 Gazdasági társaságok által ellátott kulturális feladatok támogatása, 104. sz. Átvett maradvány megnevezésű részfeladatra 5.000 eFt támogatási összeget kapott a Társaság.

A támogatási összeg 2013. évben került folyósításra, a felmerült költségek is 2013. évet érintik. A támogatás teljes összege egyéb követelés soron előírásra.

### **57176-1/2013/KUKAB TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS**

A **Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft.** kérelmére L. Simon László kultúráért felelős államtitkár úr által hozott egyedi döntés alapján, amely a Szentendrei Művésztelep felújításának befejezésére, valamint a Felsőbányai művésztelep megvásárlására irányult, majd 2013. április 23-án a 11297-1/2013/KUKAB számú támogatási szerződés 2.1. pontjában a Szentendrei Művésztelep felújítására, korszerűsítésének befejezésére, valamint a park rekonstrukciójának lebonyolítására módosult. Az Emberi Erőforrások Minisztériumával kötött **támogatási szerződés alapján**, a Magyarország 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 1. melléklete, a XX. Emberi Erőforrások Minisztérium fejezet, XX/20/28/2 Gazdasági társaságok által ellátott kulturális feladatok támogatása, nem feladatfinanszírozási körbe tartozó előirányzat 11. sz. Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft megnevezésű részfeladatra 70.000 eFt támogatási összeget kapott a Társaság.

A támogatási összeg 2013. évben került folyósításra, a felmerült költségek is 2013. évet érintik. A támogatás teljes összege egyéb követelés soron előírásra.

### **Közhasznú tevékenység bemutatása:**

A Társaság célja, hogy tevékenységével, támogatásával hozzájáruljon színvonalas alkotások létrehozásához a kortárs magyar művészet – így különösen a képzőművészet, az iparművészet, a fotóművészet, az irodalom és a zenei alkotóművészet - területén, ideértve az egyes művészeti ágakhoz kapcsolódó elméleti és kritikai alkotótevékenységet is, továbbá segítse a magyar művészeti alkotások belföldi és nemzetközi megismertetését, terjesztését és értékesítését az alapító vagyon működtetésével. A Társaság célja továbbá a magyar művészeti élet számára egyéb szolgáltatások nyújtása.

A Társaság tevékenysége a 2012. december 1-től új szervezeti egység, a Képző- és Iparművészeti Lektorátus szakmai tevékenységével bővült ki. Az egykor önálló Lektorátus 2007. január 1-től tartozott a Magyar Művelődési Intézet szervezetéhez, ahol önálló szakmai igazgatóságként műbírálati és szaktanácsadói tevékenységet folytatott, valamint az Emberi Erőforrások Minisztériuma Művészeti Főosztályának háttérintézményi feladatait látta el. A

Lektorátus a szükséges szervezeti átalakítások után korábbi feladatait továbbra is ellátja, valamint értékes archív irat- és fényképanyagának feldolgozásával egy korszerű dokumentációs központ létrehozását tűzte ki célul.

A Társaság tevékenysége során az alábbi közhasznú feladatokat látja el, ezekre a közhasznú feladatokra kéri az Alapítótól a közhasznú költségvetési támogatást. Az alábbi közhasznú és nem közhasznú tevékenységek tekintetében a Társaság Alapító Okiratának módosítása megtörtént.

**A Társaság tevékenysége során az alábbi közhasznú feladatokat látja el:**

a) Műterem bérbeadás

68.20. Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

b) Ingatlan bérbeadás és ingatlan üzemeltetés,

68.20. Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

68.32. Ingatlankezelés

81.10. Építményüzemeltetés

81.30. Zöldterület-kezelés

c) Ingatlankezelés, felújítás, karbantartás

41.20. Lakó- és nem lakó épület építése

68.20. Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

68.32. Ingatlankezelés

81.10. Építményüzemeltetés

81.30. Zöldterület-kezelés

d) Rendezvényterem bérbeadás

68.20. Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

e) Rendezvényszervezés

82.30. Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

f) Szálláshely szolgáltatás

55.10. Szállodai szolgáltatás

g) Vendéglátás

56.10. Éttermi, mozgó vendéglátás

h) Kiállító terület, galéria bérbeadás

68.20. Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

i) Gesztori szolgáltatás

70.22 Üzletviteli és egyéb tanácsadás

**Vagyon felhasználás levezetése:**

Megnevezés	eFt
<b>Nyitó: 2012.12.01</b>	<b>500</b>
Összes bevétel	552 432
Összes költség, ráfordítás	517 268
Eredmény	35 164
<b>Saját tőke 2012.12. 31.</b>	<b>35 664</b>

A Társaság 2012. üzleti év időszakának bevételei összesen: **552 432 eFt.**

A Társaság 2012. üzleti év időszakának költségei, ráfordításai összesen: **517 268 eFt.**

A Társaság 2012. üzleti év mérleg szerinti eredménye pozitív, **35 664 eFt** nyereség.

**Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások:**

adatok Ft-ban

Megnevezés	Munkabér/ tiszteletdíj	Közteher	Egyéb személyi jellegű kifizetés	összesen
Ügyvezető	9 058 441	2 647 301	280 400	11 986 142
Felügyelő Bizottság	1 347 000	491 063	-	1 838 063
<b>Összesen</b>	<b>10 405 441</b>	<b>3 138 364</b>	<b>280 400</b>	<b>13 824 205</b>

Az Ügyvezető a Társaság ügyvezetői teendőit munkaviszony keretében látja el.

Díjazását az Alapító évente határozza meg.

A beszámolási időszakban az ügyvezető személyében változás állt be: Hornyák Tibor ügyvezető igazgatót 2012. július 20. naptól Sárváry István követte. 2012. évben az ügyvezető igazgatói pozícióhoz kapcsolódó munkabér 9 058 eFt, egyéb személyi jellegű kifizetése 280 eFt. A munkabér után a foglalkoztató által fizetendő közteher 2 647 eFt.

A Felügyelő Bizottság ellenőrzi a Társaság működését és gazdálkodását. A Felügyelő Bizottság díjazását az Alapító évente határozza meg.

A beszámolási időszakban a Felügyelő Bizottság részére esedékes tiszteletdíj 1 347 eFt, fizetendő közteher 491 eFt. Költségtérítésben nem részesültek.

A Társaság Felügyelő Bizottsága 2012. évben 4 fővel kezdte meg működését, majd 2012. április 16-án Aknay János lemondott Felügyelő Bizottsági tagságáról, így ezt követően az alábbi 3 fő látta el a Bizottság feladatait: Wehner Tibor, Kotán Attila, Bernát Orsolya.

## 2012. 12. 31.-ei állapot szerint

Közhasznúsági melléklet a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szerint

eFt

<b>1. A szervezet azonosító adatai</b>	
név:	<b>Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság</b>
székhely:	2000 Szentendre, Bogdányi u. 51.
bejegyző határozat száma:	
cégjegyzékszám:	13-09-151770
képviselő neve:	Hornyák Tibor
<b>2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása</b>	
<p>A Társaság célja, hogy tevékenységével, támogatásával hozzájáruljon színvonalas alkotások létrehozásához a kortárs magyar művészet – így különösen a képzőművészet, az iparművészet, a fotóművészet, az irodalom és a zenei alkotóművészet – területén, ideértve az egyes művészeti ágakhoz kapcsolódó elméleti és kritikai alkotótevékenységet is, továbbá segítse a magyar művészeti alkotások belföldi és nemzetközi megismertetését, terjesztését és értékesítését az alapító vagyon működtetésével. A Társaság célja továbbá a magyar művészeti élet számára egyéb szolgáltatások nyújtása.</p> <p>A Társaság a társadalom és az egyén közös érdekeinek kielégítésére irányuló közhasznú, cél szerinti tevékenységeket folytatja – kulturális tevékenység, kulturális örökség megóvása, szociális tevékenység, családsegítés, időskorúak gondozása -.</p>	
<b>3. Közhasznú tevékenységek bemutatása <u>(tevékenységenként)</u></b>	
Közhasznú tevékenység megnevezése:	
A 3839/2012-VAGYON számon megkötött Közhasznúsági Keretszerződés 2.2. pontja alapján, a Társaság Alapító Okiratában meghatározott közhasznú tevékenységek:	
<ul style="list-style-type: none"><li>- Egészségügy, oktatás, kultúra, egyéb szociális szolgáltatás (kivéve: társadalombiztosítás) igazgatása</li><li>- Lakó- és nem lakó épület építése</li><li>- Szállodai szolgáltatás</li><li>- Éttermi, mozgó vendéglátás</li><li>- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése</li><li>- Ingatlankezelés</li><li>- Építményüzemeltetés</li><li>- Zöldterület-kezelés</li><li>- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése</li></ul>	
A Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft. a magyar állam művészeteket támogató szerepét szervezi, lehetőséget, támogatást ad az alkotómunkához, azaz a magyar alkotóművészet szolgáltatója, részfinanszírozója.	

A Társaság célja, hogy az általa nyújtott szolgáltatások a magyar művésztszadalom minél szélesebb köréhez eljussanak. A Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft. működési rendszere együttműködésre, és kölcsönösségre épülő, szolgáltatási és támogatási rendszert jelent.

#### 315/2012 TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

**A Magyar Alkotóművészeti Közalapítvány megszüntetéséhez és a Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft 2011. évi működésének megkezdéséhez szükséges forrás biztosításáról szóló, 1488/2011. (XII.23) Korm.határozat alapján, a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény 1. melléklete, a XX. Nemzeti Erőforrás Minisztérium fejezet, 20/26/2 jogcímcsoport, nem feladatfinanszírozási körbe tartozó előirányzat, /3 Magyar Alkotóművészeti Közalapítvány megnevezésű részfeladatára 170.000 eFt anyagi támogatást kap a Társaság.**

#### 19184/2012/VAGYON TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

**A Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft 2012. évi üzleti tervét a Minisztérium a X/2012. sz. Alapítói határozatával elfogadta. Az üzleti terv alapján, a közhasznú szerződésben rögzített feladatok ellátását biztosító, a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 1. melléklete, a XX. Nemzeti Erőforrás Minisztérium fejezet, 20/28/2 gazdasági társaságok által ellátott kulturális feladatok támogatása, nem feladatfinanszírozási körbe tartozó előirányzat 11. sz. Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft megnevezésű részfeladatra 400.000 eFt támogatási összeget kapott a Társaság.**

#### 53220-3/2012/MUVESZ TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

**A Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft. kérelmére L. Simon László kultúráért felelős államtitkár úr által hozott egyedi döntés alapján a Társaság a Magyar Művelődési Intézet és Képzőművészeti Lektorátus átszervezése nyomán végrehajtja a Képzőművészeti Lektorátus átalakítását és 2012. év decemberétől működteti azt. Az Emberi Erőforrások Minisztériumával kötött támogatási szerződés alapján, a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 1. melléklete, a XX. Emberi Erőforrások Minisztérium fejezet, XX/20/28/2 gazdasági társaságok által ellátott kulturális feladatok támogatása, nem feladatfinanszírozási körbe tartozó előirányzat 11. sz. Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft megnevezésű részfeladatra 38.800 eFt támogatási összeget kapott a Társaság.**

#### 53230-3/2012/MUVESZ TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

**A Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft. kérelmére L. Simon László kultúráért felelős államtitkár úr által hozott egyedi döntés alapján a Társaság a Magyar Művelődési Intézet és Képzőművészeti Lektorátus átszervezése nyomán kezeli a nagy művészeti versenyek díjainak és a művészeti ösztöndíjak ügyét. Az Emberi Erőforrások Minisztériumával kötött támogatási szerződés alapján, a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 1. melléklete, a XX. Emberi Erőforrások Minisztérium fejezet, XX/20/28/2 gazdasági társaságok által ellátott kulturális feladatok támogatása, nem feladatfinanszírozási körbe tartozó előirányzat 11. sz. Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft megnevezésű részfeladatra 78.700 eFt támogatási összeget kapott a Társaság.**

#### 54712-1/2012/KUKAB TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

**A Kormány 1547/2012 (XII.4.) Korm. határozata alapján az egyházi kulturális rendezvények és programok működtetésére 5 000 000 Ft összegű támogatást kíván nyújtani. A Kormány az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 21. § (6) bekezdése alapján az egyházi kulturális**



rendezvények és programok működtetésére 5 000 000 Forint 1. melléklet szerinti egyszerű átcsoportosítását rendeli el elszámolási, fel nem használt rész tekintetében visszafizetési kötelezettséggel. Az Emberi Erőforrások Minisztériumával kötött **támogatási szerződés alapján**, a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 1. melléklete, XX/20/28/2 Gazdasági társaságok által ellátott kulturális feladatok támogatása, 104. sz. Átvett maradvány megnevezésű részfeladatra 5.000 eFt támogatási összeget kapott a Társaság.

#### 57176-1/2013/KUKAB TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

**A Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft.** kérelmére L. Simon László kultúráért felelős államtitkár úr által hozott egyedi döntés alapján, amely a Szentendrei Művésztelep felújításának befejezésére, valamint a Felsőbányai művésztelep megvásárlására irányult, majd 2013. április 23-án a 11297-1/2013/KUKAB számú támogatási szerződés 2.1. pontjában a Szentendrei Művésztelep felújítására, korszerűsítésének befejezésére, valamint a park rekonstrukciójának lebonyolítására módosult. Az Emberi Erőforrások Minisztériumával kötött **támogatási szerződés alapján**, a Magyarország 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 1. melléklete, a XX. Emberi Erőforrások Minisztérium fejezet, XX/20/28/2 Gazdasági társaságok által ellátott kulturális feladatok támogatása, nem feladatfinanszírozási körbe tartozó előirányzat 11. sz. Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft megnevezésű részfeladatra 70.000 eFt támogatási összeget kapott a Társaság.

#### **Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:**

A Társaság célja, hogy tevékenységével, támogatásával hozzájáruljon színvonalas alkotások létrehozásához a kortárs magyar művészet – így különösen a képzőművészet, az iparművészet, a fotóművészet, az irodalom és a zenei alkotóművészet – területén, ideértve az egyes művészeti ágakhoz kapcsolódó elméleti és kritikai alkotótevékenységet is, továbbá segítse a magyar művészeti alkotások belföldi és nemzetközi megismertetését, terjesztését és értékesítését az alapító vagyon működtetésével. A Társaság célja továbbá a magyar művészeti élet számára egyéb szolgáltatások nyújtása.

A Magyar Alkotóművészeti Közalapítványnak megszüntetéséről szóló 1151/2011. (V.18.) Korm.határozatában előírt megszüntetést követően a Közalapítvány feladatainak folyamatos, vagyonvesztés nélküli ellátása.

A Magyar Művelődési Intézet és Képzőművészeti Lektorátus átszervezése, működési, szakmai feladatainak ellátása – nagy művészeti versenyek díjainak és a művészeti ösztöndíjak ügyeinek intézése

#### **Közhasznú tevékenység célcsoportja:**

A Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft. a Magyar Állam nevében és érdekében támogatja a magyar művészetet, azonban a művészek együttműködése a Társasággal önkéntes. A Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft. együttműködni kíván minden magyar professzionális alkotóművésszel és támogatni kívánja munkájukat, de kiemelt célja az is, hogy a kevésbé reflektorfényben élő művészeket, valamint a fiatal tehetségeket is megfelelő intenzitással segítse. A Magyar Mecénás Programnak jelenleg közel 2.400 tagja van.

#### **Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:**

Magyar Mecénás Programba bevontak száma:

2 400 fő

<b>4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása</b>		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
Közalapítványtól átvett tárgyi eszközök	5 840 473 eFt	54 751 eFt elszámolt écs
Közalapítványtól átvett részesedések	300 eFt	0 eFt
Közalapítványtól átvett követelések	4 332 eFt	4 332 eFt MAK köt.telj.
Közalapítványtól átvett pénzeszközök	9 068 eFt	9 068 eFt MAK köt.telj.
Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft. törzstőkéje	500 eFt	-
2011 évi működési költség, MAK megszüntetés kapcsán támogatás Nemzeti Erőforrás Minisztériumtól	170 000 eFt	167 533 eFt
2012 évi működési költség Nemzeti Erőforrás Minisztériumtól	400 000 eFt	400 000 eFt
<b>5. Cél szerinti juttatások kimutatása</b>		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	2012.12.31.
-		
<b>6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás</b>		
Tisztség	Előző év (1)	2012.12.31.
Ügyvezető munkabére	0	9 058 eFt
Ügyvezető egyéb személyi jellegű juttatása	0	280 eFt
Felügyelő Bizottság	0	1 347 eFt
A Vezetői tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	0	10 405 eFt
<b>7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók</b>		
<i>Alapadatok</i>	Előző év	2012.12.31
B. Éves összes bevétel	84 972 eFt	552 432 eFt
Ebből:		
2011.évi támogatás bevétele	84 972 eFt	165 268 eFt
2012.évi támogatás bevétele	0	265 729 eFt
Egyéb bevétel	0	41 eFt
Pénzügyi műveletek bevétele	0	3 eFt
Rendkívüli bevétel	0	68 152 eFt
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó	-	-

rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	-	-
E. normatív támogatás	-	-
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	-	-
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	84 972 eFt	552 432 eFt
H. Összes ráfordítás (kiadás)	84 972 eFt	517 225 eFt
I. -ebből személyi jellegű ráfordítás	2 265 eFt	112 590 eFt
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	84 972 eFt	469 637 eFt
K. Adózott eredmény	0 eFt	35 164 eFt
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	-	-
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]		igen
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2≥0]		igen
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]		nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]		nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]		igen
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]		nem

**5. számú melléklete a 224 /2000. (XII.19.) Korm. rendeletnek  
KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

**Időszak: 2012.01.01 - 2012.12.31**

adatok eFt-ban

<b>Sor- szám</b>	<b>A tétel megnevezése</b>		<b>2012.01.01.</b>	<b>2012.12.31.</b>
a	b			53 239
1	1.	Értékesítés nettó árbevétele		
2	2.	Aktivált saját teljesítmények értéke		
3	3.	Egyéb bevételek	84 972	431 038
4		ebből:		
5		- tagdíj, alapítótól kapott befizetés		
6		- támogatások	84 972	430 997
7	4.	Pénzügyi műveletek bevételei		3
8	5.	Rendkívüli bevételek		68 152
9		ebből:		
10		- alapítótól kapott befizetés		
11		- támogatások		
12	<b>A.</b>	<b>Összes bevétel (1±2+3+4+5)</b>	<b>0</b>	<b>552 432</b>
13		ebből: közhasznú tevékenység bevételei		504 418
14	6.	Anyag jellegű ráfordítások		120 275
15	7.	Személyi jellegű ráfordítások	2 265	112 590
16		ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	2 265	10 686
17	8.	Értékcsökkenési leírás		63 697
18	9.	Egyéb ráfordítás		66 189
19	10.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		373
20	11.	Rendkívüli ráfordítások		154 101
21	<b>B.</b>	<b>Összes ráfordítás(6+7+8+9+10+11)</b>	<b>84 972</b>	<b>517 225</b>
22		ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	84 972	469 637
23	<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (A-B)</b>	<b>0</b>	<b>35 207</b>
24	12.	Adófizetési kötelezettség	0	43
25	<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény (C-12)</b>	<b>0</b>	<b>35 164</b>
26	13.	Jóváhagyott osztalék	0	0
27	<b>E.</b>	<b>Tárgyévi eredmény (D-13)</b>	<b>0</b>	<b>35 164</b>
<b>TAJÉKOZTATÓ ADATOK</b>				
28	A.	Központi költségvetési támogatás		430 997
29	B.	Helyi önkormányzati költségvetési támogatás		0
30	C.	Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		0
31	D.	Normatív támogatás		0
32	E.	A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996.évi CXXVI.törvény alapján kiutalt összeg		0
33	F.	Közszolgáltatási bevétel		0

Szentendre, 2013. május 22.

ügyvezető