**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 |
| **01.** | **A. Befektetett eszközök (02+04+06)** | **-** |  | **5 929 214** |
| 02. | 1. IMMATERIÁLIS JAVAK |  |  | 6 040 |
| 03. | 02.sorból: Immateriális javak értékhelyes-  bítése |  |  |  |
| 04. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK |  |  | 5 922 874 |
| 05. | 04.sorból: Tárgyi eszk. értékhelyesbítése |  |  |  |
| 06. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK. |  |  | 300 |
| 07. | 06.sorból: Befektetett pénzügyi  eszközök értékhelyesbítése |  |  |  |
| **08.** | **B. Forgóeszközök (09+10+11+12)** | **170 500** |  | **233 887** |
| 09. | I. KÉSZLETEK |  |  | 23 174 |
| 10. | II. KÖVETELÉSEK | 170 000 |  | 194 387 |
| 11. | III. ÉRTÉKPAPÍROK |  |  |  |
| 12. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 500 |  | 16 326 |
| **13.** | **C. Aktív időbeli elhatárolások** | **-** |  | **7 675** |
|  |  |  |  |  |
| **14.** | **ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+08+13 sor)** | **170 500** |  | **6 170 776** |

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. | **D. Saját tőke** (16+18+19+20+21+22+23 sor) | **500** |  | **35 664** |
| 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. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK |  |  |  |
| 23. | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY |  |  | 35 164 |
| 24. | **E. Céltartalékok** |  |  |  |
| 25. | **F. Kötelezettségek** (26+27+28 sor) | **2 265** |  | **9 823** |
| 26. | I. HÁTRASOROLT  KÖTELEZETTSÉGEK |  |  |  |
| 27. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ  KÖTELEZETTSÉGEK |  |  | 3 723 |
| 28. | III. RÖVID LEJÁRATÚ  KÖTELEZETTSÉGEK | 2 265 |  | 6 100 |
| 29. | **G. Passzív időbeli elhatárolások** | **167 735** |  | **6 125 289** |
|  |  |  |  |  |
| 30 | **FORRÁSOK ÖSSZESEN**  **(15+24+25+29 sor)** | **170 500** |  | **6 170 776** |

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

Keltezés: Szentendre, 2013. május 22.

PH ............................................................. **a vállalkozás vezetője**

(képviselője)

Könyvvizsgálati jelentés beszúrása

#### 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: | Hornyák 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: www.alkotomuveszet.hu

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 Mátraszentimre (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 „Költségnemek” számlaosztályban könyveljük.

#### Számviteli elvek:

##### A könyvvezetés módja:

A Társaság a Számviteli Törvény 12. §. (3) bekezdésének megfelelően a könyvvezetési módozatok 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 megszűnt 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 megszűnt Közalapítvány céljait megvalósító tevékenység vagyonvesztés 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 megszűnt 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 % |
| **Eszközök összesen:** | **170 500** | **100 %** | **6 170 776** | **100%** |

### 1.1.Immateriális javak állománya

* + 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** |
| **11 Immateriális javak** | **0** | **46** | **0** | **6 416** | **376** | **6 416** |

**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. **Az immateriális javak értékcsökkenési leírásának alakulása**

adatok e Ft-ban

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó értékcsökkenés**  **2012.01.01** | **Tárgyévi értékcsökkenés növekedés** | **Záró értékcsökkenés**  **2012.12.31** |
| **11 Immateriális javak** | **0** | **376** | **376** |

**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** | | **Tárgyévi bruttó érték- csökkenés** | **Záró bruttó érték**  **2012.12.31.** |
| **Térítés-mentes átvétel** | **Beszer-zés** |
| 12 Ingatlanok | 0 |  | 5 756 900 | 110 864 | 0 | 5 867 764 |
| 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 |
| **Tárgyi eszközök összesen** | **0** | **1 526 144** | **5 840 473** | **145 722** | **0** | **5 986 195** |

**1.2.2. A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása (adatok eFt-ban)**

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

**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.** |
| **Tárgyi eszközök** | **0** | **5 922 874** |
| **ebből:**   * **Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért.j.** * **Műszaki berend., gépek, járművek** * **Egyéb berend.** * **Beruházások, felújítások** * **Beruházásra adott előlegek** | **0**  **0**  **0**  **0**  **0** | **5 830 737**  **1 692**  **84 372**  **5 889**  **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** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Összesen:** | **0** | **279 386** | **300** | **0** | **300** |

**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** | | **Tárgyévi csökkenés** | **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 |
| **Készletek összesen:** | **0** | **19 922** | **0** | **23 174** | **0** | **23 174** |

**A Közalapítvány záró készletállományáról nem készült tételes záró leltár, továbbá átadás-átvételre 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** | **Közalapít-vány**  **könyv szerinti**  **érték** | **Tárgyévi bruttó értéknövekedés** | | **Tárgyévi csökkenés** | **Záró érték**  **2012.12.31.** |
| **Térítés-mentes 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 |
| **Követelések összesen:** | **170 000** | **48 184** | **4 332** | **626 069** | **606 015** | **194 386** |

**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, egyenlegközlőkkel 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 |
| Összesen | 7 556 642 | 5 738 179 | 1 818 463 |

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

Összesen: 192.500 eFt

**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** |
| **Pénzeszközök összesen:** | **500** | **6 718** | **9 068** | **16 326** |

A Közalapítvány záró mérlegében szereplő 6 718e Ft pénzeszközök soron nem volt banki egyenlegközlővel illetve pénztár rovanccsal 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. szigligeti 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 szigligeti 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** |
| **391. Bevételek aktív időbeli elhatárolása** | **0** | **7 675** | **7 675** |
| **392. Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása** | **0** | **0** | **0** |
| **Összesen:** | **0** | **7 675** | **7 675** |

**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.

Tételesen:

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

1. **Költségek aktív időbeli elhatárolása:**

* Költségek aktív időbeli elhatárolására nem került sor.

1. **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 %** |
| **Források összesen:** | **170.500** | **100 %** | **6 170 776** | **100 %** |

## 2.1. Saját tőke

adatok eFt-ban

|  |  |
| --- | --- |
| **Megnevezés** | **Összeg** |
| **Nyitó: 2012.01.01** | **500** |
| Mérleg szerinti eredmény | 35 164 |
| **Saját tőke 2012.12.31.** | **35 664** |

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** | **Közalapítványtól átvett** | **Záró érték**  **2012.12.31** |
| **Porsche Lízing** | **0** | **0** | **0** | **3 723** |
| **Összesen:** | **0** | **0** | **0** | **3 723** |

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** | **Közalapítványtól 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** |
| **Művészektől 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 |
| **Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:** | **2 265** | **6 100** |

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 iparűzési adó 2012. évre: 704 eFt, társasági adó 2012. évre: 43 e Ft.

* Rövid lejáratú hitel:

PRCJ2012/01640 szerződésszámú – Skoda Roomster MDN552,

PRCJ2012/01639 szerződésszámú – Skoda Octavia MDN550 hitel összegének a következő évben esedékes tőketörlesztései: 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 |
| **Összesen:** |  |  |  |  | **462 754 Ft** |

* 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 |
| ELMÜ | 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 Gázszolgáltat | 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 befizetett30 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** |
| **483. Halasztott bevételek:**  **Közalapítványtól térítésmentesen átvett vagyon elhatárolása:** |  |  |  |
| -Közalapítványtól átvett tárgyi eszközök | 5 840 473 | -54 752 | 5 785 721 |
| -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 |
| **484. Halasztott bevételek támogatások passzív időbeli elhatárolása:** | **Nyitó érték 2012.01.01.** | **Év közbeni változás** | **Záró érték 2012.12.31.** |
| 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 |
| **Halasztott bevételek összesen:** | **5 932 402** | **180 390** | **6 112 792** |
| **481. Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:** | **2 467** | **-2 467** | **0** |
| **482. Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen:** | **82 707** | **-70 210** | **12 497** |
| **Passzív időbeli elhatárolások összesen:** | **6 017 576** | **107 713** | **6 125 289** |

**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 |
| **Adózás előtti eredmény** | **0** | **35 207** |
| Adófizetési kötelezettség | 0 | 43 |
| **Adózott eredmény** | **0** | **35 164** |

## 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 |
| **Összes bevétel** | **84 972** | **552 432** |

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 % |
| **Összesen** | **84 972** | **431 038** | **100 %** |

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 % |
| **Összesen:** | **84 972** | **517 268** | **100%** |

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. Értékcsökkenési leírás**

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

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

**3.2.1.4. Egyéb ráfordítás**

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

* késedelmi kamat 95 eFt,
* iparűzési 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 pénzintézettől 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 következőekből tevődik össze:

* Közalapítványtól átvett eszközök passzív időbeli elhatárolásból való kivezetése 68 152 eFt,
  + ebből pénzeszközök csökkenése miatt 9 068 eFt,
  + tárgyi eszközök értékcsökkenés 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 megszűntetése 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.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 1. számú melléklet |

**4. ÉRTÉKELÉST SZOLGÁLÓ KIMUTATÁSOK**

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



**4.2. A vagyoni helyzet mutatói**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vagyoni helyzet mutatói** | **Előző Év** | **Tárgyév** | **Előző Év (%)** | **Tárgyév (%)** | **Változás** |
| Forgóeszközök aránya: (forgóeszközök/összes eszköz) | 175 000  170 500 | 233 887  6 170 776 | 100,00 | 3,79 | -96,21 |
| Saját tőke aránya: (saját tőke/összes forrás) | 500  170 500 | 35 664  9 170 776 | 0,29 | 0,58 | 0,28 |
| Tőke igényességi mutató: (befektetett eszközök/összes eszköz) | 0  170 500 | 5 929 214  6 170 776 | 0 | 96,09 | 96,09 |
| Eladósodottság: (összes kötelezettség/összes forrás) | 2 265  170 500 | 9 823  6 170 776 | 1,33 | 0,16 | -1,17 |
| Tőkefeszültségi mutató: (összes kötelezettség/saját tőke) | 2 265  500 | 9 823  35 664 | 4,53 | 0,28 | -4,25 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek aránya: (rövid lejáratú köt./ összes forrás) | 2 265  170 500 | 6 100  6 170 776 | 1,33 | 0,10 | -1,23 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek aránya: (hosszú lejáratú köt./ összes forrás) | 0  170 500 | 3 723  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 | 170 500  2 265 | 233 887  6 100 | 7527,59 | 3 834,21 | -3 693,38 |
| Likviditási gyorsráta II. (Quick ratio): (forgóeszközök-készletek)/rövid lejáratú kötelezettségek | 170 500  2 265 | 210 713  6 100 | 7527,59 | 3 454,31 | -4 073,28 |
| Likviditási mutató III.: (pénzeszközök+értékpapírok)/ rövid lej. kötelezettségek | 500  2 265 | 16 326  6 100 | 22,08 | 267,64 | 245,56 |
| Likviditási mutató IV.: pénzeszközök/ rövid lej. kötelezettségek | 500  2 265 | 16 326  6100 | 22,08 | 267,64 | 245,56 |
| Hitelfedezetségi mutató: követelések/ rövid lej. kötelezettségek | 170 000  2 265 | 194 387  6 100 | 7505,52 | 3186,67 | -4 318,85 |
| Eladósodottság foka: kötelezettségek/ összes eszköz | 2 265  170500 | 9 823  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) | 0  500 | 35 207  35 664 | 0,00 | 98,72 | 98,72 |
| Saját tőke-arányos jövedelem: (adózott eredmény/saját tőke) | 0  500 | 35 164  35 664 | 0,00 | 98,60 | 98,60 |
| Eszközarányos nyereség: (adózás előtti eredmény/összes eszköz) | 0  170 500 | 35 207  6 170 776 | 0,00 | 0,57 | 0,57 |
| Eszközarányos jövedelem: (adózott eredmény/összes eszköz) | 0  170 500 | 35 164  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 vállalakozási 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 | **426 258** |  | 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 tevékenységéből 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,

- Értékcsökkenési 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 |
| **Összesen** | **10 405 441** | **3 138 364** | **280 400** | **13 824 205** |

**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.

Hornyák 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 alábbiakban 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 tényt, 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.

1. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
2. 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.

1. 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.

1. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
2. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.
3. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
4. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
5. A mérleg fordulónapja utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.
6. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek lényeges hatása lett volna a Számviteli törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi kimutatásokra.
7. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az közhasznúsági mellékletben.
8. 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.
9. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
10. 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
11. a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.
12. 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, pályázatlebonyolító 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 vagyonról 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 összegjóváírásra 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 visszautalásra 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** üzletitervét 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 Kftmegnevezésű 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 **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 alapjána 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 Kftmegnevezésű 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 alapjána 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 Kftmegnevezésű 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 maradványmegnevezésű 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 Kftmegnevezésű 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

1. Gesztori szolgáltatás

70.22 Üzletviteli és egyéb tanácsadás

|  |
| --- |
| ***Vagyon felhasználás levezetése:*** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Megnevezés** | **eFt** |
| **Nyitó: 2012.12.01** | **500** |
| Összes bevétel | 552 432 |
| Összes költség, ráfordítás | 517 268 |
| Eredmény | 35 164 |
| **Saját tőke 2012.12. 31.** | **35 664** |

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 |
| **Összesen** | **10 405 441** | | **3 138 364** | **280 400** | **13 824 205** |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1. A szervezet azonosító adatai** | | | | |
| név**: Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Korlátolt**  **Felelősségű Társaság** | | | | |
| székhely: 2000 Szentendre, Bogdányi u. 51. | | | | |
| bejegyző határozat száma: | | | | |
| cégjegyzékszám: 13-09-151770 | | | | |
| képviselő neve: Hornyák Tibor | | | | |
| 1. **Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek 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 a társadalom és az egyén közös érdekeinek kielégítésére irányuló közhasznú, cél szerinti tevékenységeket folytatja – kulturális tevékenység, kulturális örökség megóvása, szociális tevékenység, családsegítés, időskorúak gondozása -. | | | | |
| **3**. **Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)** | | | | |
| Közhasznú tevékenység megnevezése:  A 3839/2012-VAGYON számon megkötött Közhasznúsági Keretszerződés 2.2. pontja alapján, a Társaság Alapító Okiratában meghatározott közhasznú tevékenységek:   * Egészségügy, oktatás, kultúra, egyéb szociális szolgáltatás (kivéve: társadalombiztosítás) igazgatása * Lakó- és nem lakó épület építése * Szállodai szolgáltatás * Éttermi, mozgó vendéglátás * Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése * Ingatlankezelés * Építményüzemeltetés * Zöldterület-kezelés * Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése   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 művésztársadalom 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** üzletitervét 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 Kftmegnevezésű 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 alapjána 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 Kftmegnevezésű 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 alapjána 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 Kftmegnevezésű 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 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 maradványmegnevezésű 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 Kftmegnevezésű 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 | | | |
| **4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása** | | | | |
| 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 |
| **5. Cél szerinti juttatások kimutatása** | | | | |
| **Cél szerinti juttatás megnevezése** | | **Előző év** | **2012.12.31.** | |
| - | |  |  | |
| **6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás** | | | | |
| 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 | |
| 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók | | | | |
| *Alapadatok* | | 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 | | |
| **Sor-szám** | **A tétel megnevezése** | | | **2012.01.01.** | | **2012.12.31.** |
| 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 | **A.** | **Összes bevéte**l (1±2+3+4+5) | | **0** | | **552 432** |
| 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.** | **Összes ráfordítás**(6+7+8+9+10+11) | | **84 972** | | **517 225** |
| 22 |  | ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai | | 84 972 | | 469 637 |
| 23 | **C.** | **Adózás előtti eredmény** (A-B) | | **0** | | **35 207** |
| 24 | 12. | Adófizetési kötelezettség | | 0 | | 43 |
| 25 | **D.** | **Adózott eredmény** (C-12) | | **0** | | **35 164** |
| 26 | 13. | Jóváhagyott osztalék | | 0 | | 0 |
| 27 | **E.** | **Tárgyévi eredmény** (D-13) | | **0** | | **35 164** |
| **TÁJÉKOZTATÓ ADATOK** | | | | | | |
| 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