

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

Számvetési politika:

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

A beszámolót a következő törvények és kormányrendeletek alapján készítettük el.

- 2000. évi C. törvény a számvitelről
- 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról.
- A Kormány 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelete a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről.
- 224/2000.(XII.19.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítése és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól, kizárólag az 5. számú melléklete.
- Gazdasági társaságról szóló 2006. évi IV. törvény.
- A társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény.

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

Számviteli elvek:

A könyvvezetés módja:

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

A beszámoló formája:

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

Az egyszerűsített éves beszámoló részei:

- Mérleg
- Eredmény kimutatás
- Kiegészítő melléklet
- Közhasznúsági melléklet

Az értékcsökkenés számításának módszere:

Leírási kulcsok:

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

BEVEZETŐ

A Közalapítványtól átvett vagyon

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

A Kormány fenti határozatában döntött arról, hogy a 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 vagyonszerzés 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:
Passzív időbeli elhatárolásban:

8 498 eFt
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

Megnevezés	Bázis adatok	Megoszlás	adatok e Ft-ban	
			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

1.1.1. Az immateriális javak bruttó értékének alakulása

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.

1.1.2. Az immateriális javak értékcsökkenési leírásának alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés 2012.01.01	Tárgyévi értékcsökkenés növekedés	Záró értékcsökkenés 2012.12.31
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	Közalapítvány könyvszerinti érték	Tárgyévi bruttó értéknövekedés		Tárgyévi bruttó értékcsökkenés	Záró bruttó érték 2012.12.31.
			Térítésmentes átvétel	Beszerezés		
12 Ingatlanok	0		5 756 900	110 864	0	5 830 737
13 Műsz. berend.	0		17 883	665	0	18 548
14 Egyéb berend.	0		65 690	28 119	0	93 809
16 Beruházások	0		0	5 889	0	5 889
35 Beruházásra adott előleg	0		0	185	0	185
Tárgyi eszközök összesen	0	1 526 144	5 840 473	145 722	0	5 949 168

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

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés 2012.01.01	Tárgyévi értékcsökkenés növekedés 2012.12.31.	Tárgyévi értékcsökkenés csökkenése 2012.12.31	Záró értékcsökkenés 2012.12.31.
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.	0	5 830 737
- Műszaki berend., gépek, járművek	0	1 692
- Egyéb berend.	0	84 372
- Beruházások, felújítások	0	5 889
- Beruházásra adott előlegek	0	184

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

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

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

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

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

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

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök állománya

1.3.1. A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása

adatok: eFt-ban

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

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

1.4. Készletek állománya

adatok: eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték 2012.01.01	Közalapít- vány könyv szerinti érték	Tárgyévi bruttó értéknövekedés		Tárgyé vi csökke nés	Záró érték 2012.12.31.
			Térítés- mentes átvétel	Beszer- zés		
Művészeti alkotások	0	18 385	0	0	0	0
Élelmiszer, anyag	0	1 537	0	282	0	282
Építési anyagok	0	0	0	21 022	0	21 022
Egyéb anyagok	0	0	0	1 870	0	1 870
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	Közalapítvány könyv szerinti érték	Tárgyévi bruttó értéknövekedés		Tárgyévi csökkenés és	Záró érték 2012.12.31.
			Térítésmentes átvétel	Tárgyévi növ.		
Vevő követelések	0	39 609	4 332	23 974	26 488	1 818
Egyéb követelések	170 000	8 575	0	602 095	579 527	192 568
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 követeléseivel 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 6 718 e Ft pénzeszközök soron nem volt banki egyenlegközlővel illetve pénztár rovancsral alátámasztva, a pénzeszköz állomány átadása nem a záró mérleg fordulónapján történt meg, hanem a Közalapítvány Kuratóriumának 2012. április 12. napon tartott ülését követően, az alábbi ütemezésben:

Pénztár átvétele:

2012.04.14.	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 számlamegszűntetés	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 számszám	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

2. Költségek aktív időbeli elhatárolása:

- Költségek aktív időbeli elhatárolására nem került sor.

3. Halasztott ráfordítások elhatárolása:

- Halasztott ráfordítások időbeli elhatárolására nem került sor.

2. FORRÁSOK

A források állománya

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték 2012.01.01.	Megoszlás	Záró érték 2012.12.31.	Megoszlás
Saját tőke	500	0,29 %	35 664	0,58 %
Jegyzett tőke	500	0,29 %	500	0,01 %
Eredménytartalék	0	0 %	0	0,00 %
Lekötött tartalék	0	0 %	0	0,00 %
Mérleg szerinti eredmény	0	0 %	35 164	0,57 %
Céltartalék	0	0 %	0	0,00 %
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0%	3 723	0,06 %
Rövid lejáratú kötelezettség	2.265	1,33 %	6 100	0,10 %
Passzív időbeli elhatárolás	167.735	98,38 %	6 125 289	99,26 %
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	Közalapítvány tól 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	Közalapítvány tól átvett	Záró érték 2012.12.31
Gréger Zsolt kapott kaució	0	25	0	0
L Art Classic kaució	0	1 800	0	0
Költségvetési befiz. köt.	0	2 685	0	0
Munkabér 2012. április havi	0	2 580	0	0
TB ellátás	0	510	0	0
Művészekről visszaérkezett nyugdíj	0	898	0	0

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

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

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

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

- Közalapítvány 2012. évi kötelezettségek: 788 eFt,
- Közalapítvány megszűnt munkaviszonyokból adódó kötelezettsége:

Munkavállalók nettó kifizetése:

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

Munkavállalók utáni adó, járulék fizetés:

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

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték 2012.01.01.	Záró érték 2012.12.31
Jövedelem elszámolás	1 179	1 282
Adók, járulékok	1 086	2 708
Rövid lejáratú hitel	0	950
Vevőktől kapott előleg	0	463
Szállítók	0	667
Kaució	0	30
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 iparüzési 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
ELMŰ	1 916 380	2 077 567	-161 187
ÉMÁSZ - Észak-Magyarországi	-21 351	813	-22 164
Fővárosi Csatornázási Művek	96 368	101 027	-4 659
Fővárosi Gázművek	1 260 634	1 467 823	-207 189
Fővárosi Vízművek Zrt.	61 669	64 699	-3 030
GDF SUEZ	2 867 170	2 094 605	772 565
Genertel.hu	293 539	333 182	-39 643
Jánka és Rompos Kft	3 772 628	3 685 392	87 236
Kataris Mosoda Bt.	549 377	530 581	18 796
Magyar Telekom Nyrt.	968 271	985 479	-17 208
Mol Nyrt	622 100	720 572	-98 472
Montivíz Zrt.	100 919	108 539	-7 620
Pannon Sütő Kft	732 332	751 038	-18 706
Porsche Bank Zrt	807	-	807
Porsche Inter Auto Hungaria Kf	513 337	208 608	304 729
Sanoma Media Budapest	139 446	69 723	69 723
TIGÁZ Tiszántúli Gázzolgáltató	210 998	579 576	-368 578
Vas Megyei Kéményseprő	1 010	-	1 010
Vasi Lángtechnika Kft	49 860	30 810	19 050
Vasivíz ZRt.	359 325	386 070	-26 745
Z+D Nagyker Keszthely Raktár	7 750 227	7 406 983	343 244
	31 064 870	30 397 513	667 357

- Kaució:

Lévay Jenő által műteremlakás bérlése kapcsán befizetett 30 eFt.

2.4. Passzív időbeli elhatárolások

2.4.1. A passzív időbeli elhatárolások értékének alakulása

adatok eFt-ban

Passzív elhatárolások	Közalapítványtól átvett eszközök miatti rendkívüli bevétel elhatárolása	Átvett eszközök miatti elhatárolás feloldása 2012. évi écs kivezetés arányában	Záró érték 2012.12.31
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-Invest 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 %

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Megoszlás
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:

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

3.3. Pénzügyi műveletek eredménye

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

3.3.1. Pénzügyi műveletek bevételei

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

- kamatbevétel pénzügyintézetektől 3 eFt.

3.3.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

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

- hitel után fizetett kamat 373 eFt.

3.4. Rendkívüli tételek

3.4.1. Rendkívüli bevételek alakulása

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

- Közalapítványtól átvett eszközök passzív időbeli elhatárolásból való kivezetése 68 152 eFt,
 - ebből pénzeszközök csökkenése miatt 9 068 eFt,
 - tárgyi eszközök 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 megszüntetése miatt kötelezettség pénzügyi teljesítése okán 5.203 eFt.

3.4.3. Rendkívüli eredmény bemutatása:

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