#### 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 | 5 830 737 |
| 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 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.