**Magyar alkotóművészeti**

**Közhasznú Nonprofit**

**Korlátolt Felelősségű Társaság**

**2014. évi beszámoló**

**2014. január 1 - 2014. december 31.**

Szentendre, 2015. május 20.

#### 23599714-8412-572-13

Statisztikai számjel

13-09-151770

Cégjegyzék száma

**Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft.**

2000 Szentendre, Bogdányi utca. 51.

Egyszerűsített éves beszámoló

**2014. 01. 01 – 2014. 12. 31.**

üzleti évről

Szentendre, 2015. május 20.

............................................................. **Hóvári János**

ügyvezető

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: 2014. 12. 31.**

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)** | **6 140 946** |  | **7 048 465** |
| 02. | 1. IMMATERIÁLIS JAVAK | 9 624 |  | 7 896 |
| 03. | 02.sorból: Immateriális javak értékhelyes-  bítése |  |  |  |
| 04. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 6 131 022 |  | 7 040 269 |
| 05. | 04.sorból: Tárgyi eszk. értékhelyesbítése |  |  |  |
| 06. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK. | 300 |  | 300 |
| 07. | 06.sorból: Befektetett pénzügyi  eszközök értékhelyesbítése |  |  |  |
| **08.** | **B. Forgóeszközök (09+10+11+12)** | **593 831** |  | **209 002** |
| 09. | I. KÉSZLETEK | 5 983 |  | 2 801 |
| 10. | II. KÖVETELÉSEK | 371 131 |  | 58 914 |
| 11. | III. ÉRTÉKPAPÍROK |  |  |  |
| 12. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 216 717 |  | 147 287 |
| **13.** | **C. Aktív időbeli elhatárolások** | **8 981** |  | **1 931** |
|  |  |  |  |  |
| **14.** | **ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+08+13 sor)** | **6 743 758** |  | **7 259 398** |

Szentendre, 2015. május 20.

PH ............................................................. **Hóvári János**

ügyvezető

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**

**Források (passzívák)**

**Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. 12. 31.**

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) | | **38 384** |  | **43 768** |
| 16. | I. JEGYZETT TŐKE | | 500 |  | 3 000 |
| 17. | 16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | |  |  |  |
| 18. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM  FIZETETT TŐKE (-) | |  |  |  |
| 19. | III. TŐKETARTALÉK | |  |  |  |
| 20. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | | 35 164 |  | 35 385 |
|  |  | 34 781 |  |  |  |
|  |  | 383 |  |  |  |
| 21. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | |  |  |  |
| 22. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | |  |  |  |
| 23. | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | | 2 720 |  | 5 383 |
| 24. | **E. Céltartalékok** | | **2 303** |  | **30 659** |
| 25. | **F. Kötelezettségek** (26+27+28 sor) | | **188 751** |  | **220 007** |
| 26. | I. HÁTRASOROLT  KÖTELEZETTSÉGEK | |  |  |  |
| 27. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ  KÖTELEZETTSÉGEK | | 4 473 |  | 5 781 |
| 28. | III. RÖVID LEJÁRATÚ  KÖTELEZETTSÉGEK | | 184 278 |  | 214 226 |
| 29. | **G. Passzív időbeli elhatárolások** | | **6 514 320** |  | **6 964 964** |
|  |  | |  |  |  |
| 30 | **FORRÁSOK ÖSSZESEN**  **(15+24+25+29 sor)** | | **6 743 758** |  | **7 259 398** |

Szentendre, 2015. május 20.

PH ............................................................. **Hóvári János**

ügyvezető

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 összköltség eljárással készített**

**EREDMÉNY KIMUTATÁSA**

**„A” változat**

**Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2014. 12. 31.**

adatok: e Ft-ban

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sorsz.** | **A tétel megnevezése** | **Előző év** | **Előző év(ek)**  **módosításai** | **Tárgyév** |
| **A** | **B** | **c** | **d** | **e** |
| **I.** | **Értékesítés nettó árbevétele** | 146 653 |  | 137 892 |
| **II.** | **Aktivált saját teljesítmények értéke** |  |  | -3 693 |
| **III.** | **Egyéb bevételek** | 575 843 |  | 870 366 |
|  | III. sorból: visszaírt értékvesztés |  |  |  |
| **IV.** | **Anyagjellegű ráfordítások** | 202 432 |  | 371 095 |
| **V.** | **Személyi jellegű ráfordítások** | 403 375 |  | 435 218 |
| **VI.** | **Értékcsökkenési leírás** | 76 681 |  | 100 490 |
| **VII.** | **Egyéb ráfordítások** | 115 012 |  | 130 740 |
|  | VII. sorból: értékvesztés | 897 |  | 897 |
| **A.**. | **ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | **-75 004** |  | **-32 978** |
| **VIII** | **Pénzügyi műveletek bevételei** | 1 466 |  | 1 980 |
| **IX.** | **Pénzügyi műveletek ráfordításai** | 833 |  | 1 066 |
| **B.** | **PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII-IX) | **633** |  | **914** |
| **C.** | **SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-**A.+-B.) | **-74 371** |  | **-32 064** |
| **X.** | **Rendkívüli bevételek** | 77 454 |  | 64 982 |
| **XI.** | **Rendkívüli ráfordítások** | 0 |  | 27 300 |
| **D.** | **RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)** | **77 454** |  | **37 682** |
| **E**. | **ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D)** | **3 083** |  | **5 618** |
| **XII** | **Adófizetési kötelezettség** | **363** |  | **235** |
| **F.** | **ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII)** | **2 720** |  | **5 383** |
| **G.** | **MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY** | **2 720** |  | **5 383** |

Szentendre, 2015. május 20.

PH ............................................................. **Hóvári János**

ügyvezető

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** |

|  |
| --- |
| **A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES, KÖZHASZNÚ BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA** |
|

**Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2014. 12. 31.**

adatok: e Ft-ban

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Sor szám | | A tétel megnevezése | | | | | | | Előző év 2013.12.31. | Tárgyév 2014.12.31. |
| a | | b | | | | | | | c | d |
| 1 | | **A. Összes közhasznú tevékenység bevétele  (1+2+3+4+5+6)** | | | | | | | 650 820 | 983 796 |
| 2 | | 1.Közhasznú célú működésre kapott támogatás | | | | | | | 563 167 | 554 009 |
| 3 | | a) alapítótól | | | | | | | 0 | 0 |
| 4 | | b) központi költségvetésből | | | | | | | 563 167 | 554 009 |
| 5 | | c) helyi önkormányzattól | | | | | | |  |  |
| 6 | | d) társadalombiztosítástól | | | | | | |  |  |
| 7 | | e) egyéb, ebből 1% | | | | | | | 0 | 0 |
| 8 | | 2. Pályázati úton elnyert támogatás | | | | | | | 11 500 | 31 152 |
| 9 | | 3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel | | | | | | | 6 694 | 68 213 |
| 10 | | 4. Tagdíjból származó bevétel | | | | | | |  |  |
| 11 | | 5. egyéb bevétel | | | | | | | 69 459 | 334 115 |
| 12 | | 6. Aktivált saját teljesítmények értéke (a+b) | | | | | | | 0 | -3 693 |
| 13 | | a) saját termelésű készletek állományváltozása | | | | | | |  | -3 693 |
| 14 | | b)saját előállítású eszközök aktivált értéke | | | | | | | 0 | 0 |
| 15 | | **B. Vállalkozási tevékenység bevétele** | | | | | | | 150 596 | 91 425 |
| 16 | | **C. Összes bevétel (A+B)** | | | | | | | 801 416 | 1 075 221 |
| 17 | | **D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1+2+3+4+5+6)** | | | | | | | 650 710 | 978 669 |
| 18 | | 1. Anyagjellegű ráfordítások | | | | | | | 124 093 | 320 801 |
| 19 | | 2. Személyi jellegű ráfordítások | | | | | | | 361 667 | 414 444 |
| 20 | | 3. Értékcsökkenési leírás | | | | | | | 68 815 | 93 878 |
| 21 | | 4. Egyéb ráfordítások | | | | | | | 95 460 | 123 046 |
| 22 | | 5. Pénzügyi műveletek ráfordításai | | | | | | | 675 | 996 |
| 23 | | 6. Rendkívüli ráfordítások | | | | | | | 0 | 25 504 |
| 24 | | **E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1+2+3+4+5+6)** | | | | | | | 147 623 | 90 934 |
| 25 | | 1. Anyagi jellegű ráfordítások | | | | | | | 78 340 | 53 986 |
| 26 | | 2. Személyi jellegű ráfordítások | | | | | | | 41 708 | 20 775 |
| 27 | | 3. Értékcsökkenési leírás | | | | | | | 7 866 | 6 612 |
| 28 | | 4. Egyéb ráfordítások | | | | | | | 19 551 | 7 694 |
| 29 | | 5. Pénzügyi műveletek ráfordításai | | | | | | | 158 | 70 |
| 30 | | 6. Rendkívüli ráfordítások | | | | | | | 0 | 1 797 |
| 31 | | **F. Összes ráfordítás (D+E)** | | | | | | | 798 333 | 1 069 603 |
| 32 | | **G. Adózás előtti eredménye (B-E)\*** | | | | | | | 2 973 | 491 |
| 33 | | **H. Adófizetési kötelezettség** | | | | | | | 363 | 235 |
| 34 | | **I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)** | | | | | | | 2 610 | 256 |
| 35 | | **J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)** | | | | | | | 110 | 5 127 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TÁJÉKOZTATÓ ADATOK** | | | | | | | | | | |
| 36 | | **A. Személyi jellegű ráfordítások** | | | | | | | | 435 218 773 |
| 37 | | 1. Bérköltség | | | | | | | | 191 346 419 |
| 38 | | ebből megbízási díjak | | | | | | | | 21 204 431 |
| 39 | | tiszteletdíjak | | | | | | | | 1 447 998 |
| 40 | | 2. Személyi jellegű egyéb kifizetések | | | | | | | | 154 605 946 |
| 41 | | 3. Bérjárulékok | | | | | | | | 89 266 408 |
| 42 | | **B. A szervezet által nyújtott támogatások** | | | | | | | | 27 300 000 |
| 43 | | **C. Továbbutalási céllal kapott támogatás** | | | | | | | | 0 |
| 44 | | **D. Továbbutalt támogatás** | | | | | | | | 0 |

\*Közhasznú, kiemelkedően közhasznú besorolással rendelkező társaság esetén (C. f.)

Szentendre, 2015. május 20.

PH ............................................................. **Hóvári János**

ügyvezető

**Adószám: 23599714-2-13**

**Cégbíróság: Pest Megyei Cégbíróság**

**Cégjegyzék száma: 13-09-151770**

**Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft.**

**Kiegészítő melléklet**

**2014. 01. 01. – 2014. 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 2014. 12.31-én | 3 000 000 Ft |
| Fő tevékenysége | Egészségügy, oktatás, kultúra, egyéb szociális szolgáltatás (kivéve: társadalombiztosítás) igazgatása |
| Ügyvezető: | Dr. Hóvári János |

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:

Demeter-Vodnár Edit

Kotán Attila Bertalan

dr. Vizeli Kornél

Számlavezető bankok:

Magyar Államkincstár: 10032000-00318194-00000017

Magyar Államkincstár: 10032000-00318194-00070010

Magyar Államkincstár: 10032000-00318194-00060011

Magyar Államkincstár: 10032000-00318194-90070019

Magyar Államkincstár: 10032000-00318194-00000024

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: Farkas Istvánné

Regisztrációs száma: 141732

**Számviteli politika:**

Mérlegkészítés időpontja: 2014. április 30.

Beszámolási időszak: 2014.01.01.- 2014.12.31.

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.
* 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.**

A Közalapítványtól térítésmenetesen 2012-ben átvett képzőművészeti alkotások számbavétele 2014-ben megtörtént. A 36 801 db. alkotás eszmei áron a befektetett eszközök közé került 304 315 eFt. értékben.

# 1. ESZKÖZÖK

A Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft. 2014.01.01.-2014.12.31. beszámolási időszak egyszerűsített éves beszámolója 2014. december 31.-ei fordulónappal készült, az analitikus nyilvántartások egyeztetését követően.

A mérleg főösszege**: 7** **259 398 eFt.**

Az eszközök értékét a következő táblázat mutatja:

## Az eszközök állománya

adatok e Ft-ban

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Megnevezés | | | | | | Előző év | | Tárgyév | | | Változás (%) |
|  |  | |  |  |  | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | | |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| **Befektetett eszközök** |  | |  |  |  | **6 140 946** | ***91,06*** | **7 048 465** | ***97,09*** | ***114,78*** | |
| Immateriális javak | | | |  |  | 9 624 | *0,14* | 7 896 | *0,11* | *82,04* | |
| Tárgyi eszközök | | | |  |  | 6 131 022 | *90,91* | 7 040 269 | *96,98* | *114,83* | |
| Befektetett pénzügyi eszközök | | | | | | 300 | *0,00* | 300 | *0,00* | *100,00* | |
| **Forgóeszközök** | |  |  |  |  | **593 831** | ***8,81*** | **209 002** | ***2,88*** | ***35,20*** | |
| Készletek | | |  |  |  | 5 983 | *0,09* | 2 801 | *0,04* | *46,82* | |
| Követelések | | |  |  |  | 371 131 | *5,50* | 58 914 | *0,81* | *15,87* | |
| Értékpapírok | | |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| Pénzeszközök | | |  |  |  | 216 717 | *3,21* | 147 287 | *2,03* | *67,96* | |
| **Aktív időbeli elhatárolások** | |  |  |  |  | 8 981 | *0,13* | 1 931 | ***0,03*** | *21,50* | |
| **ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN** | |  |  |  |  | **6 743 758** | ***100,00*** | **7 259 398** | ***100,00*** | ***107,64*** | |

### Immateriális javak állománya

**Az immateriális javak bruttó értékének alakulása**

adatok e Ft-ban

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó**  **bruttó érték**  **2014.01.01** | **Tárgyévi bruttó értéknövekedés** | | **Tárgyévi bruttó érték- csökkenés** | **Záró nettó érték**  **2014.12.31.** |
| **Térítésmentes átvétel** | **Beszerzés** |
| **11 Immateriális javak** | **13 171** | **0** | **898** | **0** | **14 069** |

A Társaság 2014. évben 898 eFt értékben aktivált immateriális javakat.

Irodai szoftverek illetve a meglévő szoftverek kerületek bővítésre a hatékony munkavégzés érdekében.

**Az immateriális javak értékcsökkenési leírásának alakulása**

adatok eFt-ban

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó értékcsökkenés**  **2014.01.01** | **Tárgyévi értékcsökkenés növekedés** | **Záró értékcsökkenés**  **2014.12.31** |
| **11 Immateriális javak** | **3 547** | **2 626** | **6 173** |

**Tárgyi eszközök állománya**

**A tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása**

adatok eFt-ban

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó**  **bruttó érték**  **2014.01.01** | **Tárgyévi bruttó értékváltozás** | | **Tárgyévi bruttó érték- csökkenés** | **Záró bruttó érték**  **2014.12.31.** |
| **Beszerzés** | **Értékesítés** |
| 12 Ingatlanok | 5 999 627 | 726 328 | 0 | 0 | 6 725 955 |
| 13 Műszaki berendezések | 24 383 | 4 852 | 0 | 0 | 29 235 |
| 14 Egyéb berend. | 129 628 | 389 994 | 0 | 0 | 519 622 |
| 16 Beruházások | 114 064 | 1 008 009 | 0 | 1 122 073 | 0 |
| 17 Tartós részesedés | 300 | 0 | 0 | 0 | 300 |
| **Tárgyi eszközök összesen** | **6 268 002** | **2 129 183** | **0** | **1 122 073** | **7 275 112** |

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

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| **Megnevezés** | | | **Nyitó értékcsökkenés**  **2014.01.01** | **Tárgyévi értékcsökkenés növekedés**  **2014.12.31.** | **Tárgyévi**  **értékcsökkenés**  **csökkenése**  **2014.12.31** | **Záró értékcsökkenés**  **2014.12.31.** |
| **12. Ingatlanok** | | | **97 636** | **65 792** | **0** | **163 428** |
| **13 Műsz. berend.** | | | **19 075** | **1 548** | **0** | **20 623** |
| **14 Egyéb berend.** | | | **19 968** | **30 524** | **0** | **50 492** |
| **16 Beruházások** | | | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **17Tartós részesedés** | | | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Összesen:** | | | **136 679** | **97 864** | **0** | **234 543** |

**A tárgyi eszközök nettó értékének alakulása (adatok eFt-ban)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó nettó érték**  **2014.01.01** | **Záró nettó érték**  **2014.12.31.** |
| **Tárgyi eszközök** | **6 131 022** | **7 040 269** |
| **ebből:**   * **Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért.j.** * **Műszaki berend., gépek, járművek** * **Egyéb berend.** * **Beruházások, felújítások** * **Beruházásra adott előlegek** | **5 901 990**  **5 308**  **109 660**  **114 064**  **0** | **6 562 527**  **8 612**  **469 130**  **0**  **0** |

**Alkotóház felújítások**

Befejeződött a műemléki védelem alatt álló Szigligeti és a Zsennyei Alkotóházak korszerűsítése, felújítása. A beruházások a Nemzeti Kulturális Alap kastély felújítási mintaprogram keretében nyújtott támogatásból illetve költségvetési támogatásból valósultak meg.

*Szigligeti Alkotóház – Eszterházy kastély*

A Szigligeti Alkotóház felújítása 2013 végén kezdődött meg az NKA 300 millió forintos meghívásos pályázati támogatásával. A MANK az EMMI-től kapott támogatásából további 200 milliót tett a projekthez, így összesen 500 millió forintból történt meg a felújítás. A beruházásnak köszönhetően visszanyerte régi, külső pompáját a Szigligeti Alkotóház, miközben bent négycsillagos szállodának megfelelő minőség jött létre. Megújult a kastély és az arborétum főkerítése. Megtörtént az épület teljes bebútorozása az antik bútorok felújításával és újak beszerzésével. A bútorok mellett a működéshez szükséges egyéb eszközöket is beszereztük. Elkészült továbbá egy fogadóépület, amelynek köszönhetően az alkotóház vendégeinek zavarása nélkül válik látogathatóvá az arborétum.

Szigligeti Alkotóházban üzemelő konyha maximális kihasználása és alapfeladataink ellátása érdekében szociális étkeztetés céljából főzési tevékenységet végzünk.

*Zsennyei Alkotóház – Bezerédj kastély*

Sennyey-Bezerédj-Békássy-kastély, a Zsennyei Alkotóház, egy év alatt 280 millióból újult meg.

A Zsennyei Alkotóház felújítása 2013 végén kezdődött meg az NKA 120 millió forintos támogatásával. A felújítást további 80 millió forinttal a Miniszterelnökség segítette, saját forrásaiból pedig 80 millió forintot fordított a célra a MANK.

A 400 éves épület régi pompájában ragyog a felújítást követően, az egy évnyi munka eredményeként a tetőtől az alapokig, az erdei úttól a kerítésig újult meg a Zsennyei Alkotóház. Az épület teljesen új tetőt kapott, az új homlokzatot pedig vízállóvá, de légáteresztővé tették. Javították vagy szükség szerint cserélték a külső és belső nyílászárókat, felújították a fürdőszobákat, átfestették a radiátorokat. Korszerűsítették a konyhát, amely így HCCP-engedéllyel rendelkező főzőkonyhává vált. Az Alkotóház elektromos külső-belső világítótesteit és egyéb szerelvényeit lecserélték, továbbá díszkivilágítást kapott az épület. A melegvíz-ellátórendszert az új kazánokkal integrálták. Elkészült egy komolyzenei próbákra alkalmas zeneterem felső világítóablakokkal és hangszigetelt ajtóval.

A bútorok restaurált, teljesen felújított állapotban kerültek vissza a szobákba, de új tévéket és egyéb új elektronikai eszközöket is vásárolt a Társaság a felújítás alkalmából, főként a konyhába. A zeneterembe beszereztek új zongorát is.

Megújult továbbá a 16 hektáros őspark. A 20 éve alig gondozott parkból közel 300 köbméter elburjánzott cserjét és korhadt, életveszélyes fát vágtak ki, lenyírták és frissítették az aljnövényzetet. Elkészült a kavicsos erdei út is, mely új hidakkal, padokkal vált még szebbé, az úton pedig immár teljesen körbejárható az arborétum jellegű őspark. Javították a kerítést, és felújították a főkaput.

Nyilvántartásba került a Közalapítványtól átvett képzőművészeti alkotások 304 315 eFt értékben, ami megnövelte egyéb berendezések, alkotások sorát.

**Befektetett pénzügyi eszközök állománya**

**A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása**

adatok: eFt-ban

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Befektetett pénzügyi eszközök** | **Nyitó**  **2014.01.01.** | **Nyitóból MAK-tól átvett** | **Tárgyévi növekedés**  **térítésmentes átvétel** | **Tárgyévi**  **csökkenés** | **Záró érték 2014.12.31.** |
| **Részesedések** | **300** | **300** | **0** | **0** | **300** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Összesen:** | **300** | **300** | **0** | **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.

**Készletek állománya**

adatok: eFt-ban

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó**  **érték**  **2014.01.01** | **Tárgyévi bruttó értéknövekedés** | | **Tárgyévi csökkenés** | **Záró érték**  **2014.12.31.** |
| **Térítés-mentes átvétel** | **Beszer-zés** |
| Művészeti magazin  Flash Art | 5 983 | 0 | 4 499 | 8 182 | 2 300 |
| Élelmiszer, anyag | 0 | 0 | 501 | 0 | 501 |
| **Készletek összesen:** | **5 983** | **0** | **5 000** | **8 182** | **2 801** |

A Társaság 2013. év őszétől a Flash Art Hungary művészeti magazin kiadója lett, 2014-től jelent meg gondozásunkban 4 lapszám. A lap országos terjesztését a Lapker Zrt szerződés alapján végzi, míg az előfizetőkhöz a Magyar Posta juttatja el a magazint. Élelmiszer alapanyag a Szigligeti Alkotóház működéséből az év végi záró állomány.

**Követelések állománya**

adatok: eFt-ban

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó**  **érték**  **2014.01.01** | **Tárgyévi változás** | **Záró érték**  **2014.12.31.** |
| Vevő követelések | 6 875 | 3 100 | 9 975 |
| Egyéb követelések | 364 256 | -315 317 | 48 939 |
| **Követelések összesen:** | **371 131** | **312 217** | **58 914** |

2014. évben értékvesztést nem számoltunk el.

**Egyéb követelések:**

Elszámolásra kiadott előleg az év végi Alkotóházak átadásával kapcsolatosan 1 800 eFt

Munkavállalókkal szembeni követelések 25 eFt

Szerződéskötésre került támogatások, pályázatok összegei a 2014 üzleti évben nem kerültek előírásra.

**Pénzeszközök állománya:**

adatok e Ft-ban

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Pénzeszközök** | **Nyitó**  **2014.01.01.** | **Záró érték 2014.12.31.** |
| **Pénztár** | **9 017** | **1 717** |
| **Bank** | **207 700** | **145 570** |
| **Pénzeszközök összesen:** | **216 717** | **147 287** |

Pénztárak egyenlegei:

|  |  |
| --- | --- |
| **Pénztár** | **Összeg** |
| Központi Pénztár | 647 052 Ft |
| Szigligeti Pénztár | 280 645 Ft |
| Zsennye Pénztár | 137 930 Ft |
| HMVH Pénztár | 168 595 Ft |
| Kecskemét Pénztár | 482 545 Ft |
| **Összesen:** | **1 716 767 Ft** |

Bankszámla egyenlegek:

|  |  |
| --- | --- |
| **Bank** | **Összeg** |
| Elszámolási betétszámla (MÁK) | 114 055 853 Ft |
| Elszámolási betétszámla (OTP) | 13 117 337 Ft |
| Elszámolási betétszámla (MKB) | 17 972 952 Ft |
| Elszámolás betétszámla (MÁK-VIP) | 100 000 Ft |
| Elszámolás betétszámla (MÁK-VIP) | 200 737 Ft |
| Elszámolási betétszámla (MÁK-kártya 1) | 12 937 Ft |
| Elszámolási betétszáma (MÁK-kártya 2) | 100 000 Ft |
| Elszámolási betétszámla (MÁK-OTP) | 6 000 Ft |
| **Összesen:** | **145 565 816 Ft** |

**Aktív időbeli elhatárolások**

adatok eFt-ban

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aktív időbeli elhatárolások** | **Nyitó érték 2014.01.01** | **Záró érték**  **2014.12.31** |
| **391. Bevételek aktív időbeli elhatárolása** | **8 581** | **0** |
| **392. Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása** | **400** | **1 931** |
| **Összesen:** | **8 981** | **1 931** |

**Az aktív időbeli elhatárolások összege 1 931 eFt, melyből:**

1. **Költségek aktív időbeli elhatárolása:**

* Költségek aktív időbeli elhatárolására a biztosításokkal kapcsolatosan került sor.

1. **Halasztott ráfordítások elhatárolása:**

* Halasztott ráfordítások időbeli elhatárolására nem került sor.

# FORRÁSOK

## A források állománya

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Megnevezés | | | | | 2013.12.31. | | 2014.12.31. | | Változás (%) |
|  |  |  |  |  | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Saját tőke** |  |  |  |  | **38 384** | ***0,57*** | **43 768** | ***0,60*** | ***114,03*** |
| Jegyzett tőke | |  |  |  | 500 | *0,01* | 3 000 | *0,04* | *600,00* |
| Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-) | | | | |  |  |  |  |  |
| Tőketartalék | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Eredménytartalék | | |  |  | 35 164 | *0,52* | 35 385 | *0,49* | *100,63* |
| Lekötött tartalék | | |  |  |  |  |  |  |  |
| Értékelési tartalék | | |  |  |  |  |  |  |  |
| Mérleg szerinti eredmény | | | |  | 2 720 | *0,04* | 5 383 | *0,07* | *197,90* |
| **Céltartalékok** |  |  |  |  | **2 303** | ***0,03*** | **30 659** | ***0,42*** | ***133,13*** |
| **Kötelezettségek** |  |  |  |  | **188 751** | ***2,80*** | **220 007** | ***3,03*** | ***116,56*** |
| Hátrasorolt kötelezettség | | | |  |  |  |  |  |  |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | | | | | 4 473 | *0,07* | 5 781 | *0,08* | *129,24* |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | | | | | 184 278 | *2,73* | 214 226 | *2,95* | *116,25* |
| **Passzív időbeli elhatározások** |  |  |  |  | **6 514 320** | ***96,60*** | **6 964 964** | ***95,95*** | ***106,92*** |
| **FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN** |  |  |  |  | **6 743 758** | ***100,00*** | **7 259 398** | ***100,00*** | ***109,29*** |

## Saját tőke

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Tőkeelem*** | | ***Nyitás*** | ***Növekedés*** | ***Csökkenés*** | ***Átkönyvelés*** | ***Zárás*** |
| Jegyzett tőke | | 500 | 2 500 | - |  | 3 000 |
| Jegyzett, be nem  fizetett tőke | | - | - | - |  | - |
| Tőketartalék | | - | - | - |  | - |
| Eredménytartalék | | 35 164 | - 2 499 | - | 2 720 | 35 385 |
| Lekötött tartalék | | - | - | - |  | - |
| Értékelési tartalék | | - | - | - |  | - |
| Mérleg szerinti eredmény | | 2 720 | 5 383 | - | - 2 720 | 5 383 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Saját tőke** | | **38 384** | **5 384** | **-** | **-** | **43 768** |

A Társaság 2014. üzleti évi mérleg szerinti eredménye **5 383 eFt****, ebből közhasznú eredmény: 5 127 eFt, vállalkozási eredmény: 256 eFt.**

A Társaság jogszabályi kötelezettségének eleget téve, Alapítói jóváhagyással a jegyzett tőkéjét **3.000** eFt-ra emelte az eredménytartalék terhére.

**Céltartalék**

A MANK alperes ellen a H.-ÉP-FA Kft. felperes által indított perben:

A per tárgya:

A szentendrei Régi Művésztelep felújításának megkötött építési szerződés alapján a felperes álláspontja szerint ki nem fizetett vállalkozói díj és pótmunka ellenértéke;

Tőketartozás összegére (68.131.799.- Ft.) 45% céltartalék került képzésre **30.659 eFt** értékben.

Jelenlegi eljárási szak:

A Budapest Környéki Törvényszék megállapította a MANK fizetésképtelenségét és elrendeli felszámolását.

Felülvizsgálati kérelem benyújtva a Kúriához, végrehajtás felfüggesztése kérelmezve

**Kötelezettségek**

**Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezése**

adatok eFt-ban

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó érték 2014.01.01** | **Záró érték**  **2014.12.31** |
| **Porsche Lízing** | **4 473** | **5 781** |
| **Összesen:** | **4 473** | **5 781** |

A Társaság az előző évben három gépkocsiját illetően hitelszerződést kötött a Porsche Lízinggel, a 2014 üzleti évben újabb két gépkocsi került lízingszerződéssel a birtokunkba.

A mérleg fordulónapon fennálló kötelezettségek:

MDN-550: 1 449 eFt,

MDN-552: 1 063 eFt,

MJV-156: 1 961 eFt,

MZB-361: 2 398 eFt (VW Caddy)

MZB-362: 2 398 eFt (VW Caddy)

A következő évben esedékes tőketörlesztések összege pedig 3 488 eFt, mely összeg a mérlegben átvezetésre került a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

**Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése**

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei:

adatok eFt-ban

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó érték**  **2014.01.01.** | **Záró érték**  **2014.12.31** |
| Jövedelem elszámolás | 2 704 | 13 311 |
| Adók, járulékok | 775 | 27 077 |
| Rövid lejáratú hitel | 1.821 | 3 488 |
| Vevőktől kapott előleg | 106 | 105 |
| Szállítók | 818 | 156 719 |
| Kaució | 30 | 30 |
| Egyéb rövidlejáratú kötelezettség | 0 | 13 496 |
|  |  |  |
| **Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:** | **184 278** | **214 226** |

* Jövedelem elszámolás:

A 2014. december havi bérek, megbízási díjak a mérleg fordulónapig nem kerültek kifizetésre.

* Adók járulékok:

Fordulónapon fennálló adó, járulék jogcímen fennálló kötelezettségek.

* Rövid lejáratú hitel:

A következő évben esedékes tőketörlesztések összege pedig 3 488 eFt, mely összeg a mérlegben átvezetésre került a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

* Belföldi szállítók

2014.12.27-én Zsennyén befejeződött beruházáshoz kapcsolódóan a kivitelező számlája 110 000 eFt összegben 2014. december 31-ig nem került kifizetésre. A kifizetés 2015. januárban megtörtént.

A kultúra.hu szerkesztéséhez kapcsolódó vállalkozói számlák szintén nem kerültek 2014.12.31-ig kifizetésre.

* Kaució:

Lévay Jenő által műteremlakás bérlése kapcsán befizetett 30 eFt.

* Egyéb rövidlejáratú kötelezettség:

Itt szerepeltetjük a Zsennyei Alkotóház felújításához kapcsolódó vállalkozói teljesítési garanciát 5 500 eFt összegben, továbbá a behajtási költségátalány (40EUR)

**Passzív időbeli elhatárolások**

**A passzív időbeli elhatárolások értékének alakulása**

adatok eFt-ban

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Passzív elhatárolások** | **Nyitó érték 2014.01.01** | **2014 évi növekedés** | **Elhatárolás feloldása 2014. évi écs kivezetés arányában** | **Záró érték 2013.12.31** |
| **483. Halasztott bevételek:**  **2014 évi elhatárolása:** |  |  |  |  |
| -Közalapítványtól átvett tárgyi eszközök | 5 726 970 | 0 | 58 066 | 5 668 904 |
| -Halasztott bevételek (részesedés) | 300 | 0 | 0 | 300 |
| -Átvett képzőművészeti alkotások | 0 | 304 315 | 0 | 304 315 |
| Veszprémi műteremlakás értékesítéséből befolyt összeg | 0 | 9 310 | 29 | 9 281 |
| 8139/2014/KUKAB szerződés | 0 | 161 490 | 9 657 | 151 833 |
| 27617/2014/KUKAB szerződés | 0 | 6 481 | 715 | 5 766 |
| 4286-2/2014/MŰVÉSZ szerződés | 0 | 1 634 | 925 | 709 |
| 3235/01209NKA szerződés | 0 | 270 000 | 1 496 | 268 504 |
| 33076-1/2014/KUKAB szerződés | 0 | 20 000 | 3 836 | 16 164 |
| 3235/01274 NKA szerződés | 0 | 107 500 | 898 | 106 602 |
| ME-JHSZ/J/1613/2014 szerződés | 0 | 80 000 | 22 | 79 978 |
| 19184/2012 VAGYON szerződés | 128 925 | 26 662 | 86 739 | 68 848 |
| 22931/2013/KUKAB szerződés | 215 432 | 0 | 0 | 215 432 |
| 57176/2012/KUKAB szerződés | 70 000 | 0 | 0 | 70 000 |
| **Előző évek elhatárolása** | **354 551** | **0** | **354 551** | **0** |
| **Halasztott bevételek összesen:** | **6 496 178** | **987 392** | **516 934** | **6 966 636** |
| **481. Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:** | **4 489** | **16** | **10 638** | **-6 133** |
| **482. Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen:** | **13 653** | **4 473** | **13 665** | **4 461** |
| **Passzív időbeli elhatárolások összesen:** | **6 514 320** | **991 881** | **541 237** | **6 964 964** |

**A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei**

**és azok változásai:**

* **Halasztott bevételek összesen:**

**Térítésmentesen átvett vagyon passzív időbeli elhatárolásának feloldása**:

|  |
| --- |
| * Közalapítványtól átvett tárgyi eszközök elhatárolásának 2014. évben elszámolt értékcsökkenési összeggel való feloldása: 58.066 eFte. |
|  |

**Támogatások alapján:**

* 19184/2012/VAGYON támogatási szerződés alapján a támogatás felújítás, beruházási összegéből a 2014. évi 86 740 eFt amortizáció került feloldásra.
* 57176/2012/KUKAB támogatási szerződés alapján előírásra került az Emberi Erőforrások Minisztériumával szerződött 70.000 eFt támogatási összeg beruházás jogcímre történő felhasználása okán el a teljes összeg elhatárolásra került.
* 3235/1274 NKA támogatási szerződést Zsennyei beruházásra kötöttük. A támogatás folyósítása 2014-ben 10%-al kevesebb összeg került jóváírásra, 107.500 eFt összegben, visszaírás történt az értékcsökkenés mértékével 898 e Ft. értékben.
* 3235/01209 NKA támogatási szerződést a Szigligeti beruházásra kötöttük A támogatás folyósítása 2014-ben 10%-al kevesebb összeg került jóváírásra, 270.000 eFt összegben, visszaírás történt az értékcsökkenés mértékével 1 496 eFt értékben.
* 22931/2013/KUKAB támogatási szerződés a 2013. évi működési költségekre, illetve felhalmozásra. A felújításra, beruházásra fordított összeg elhatárolásra került, azaz 215 431 e Ft.
* 8139/2014/KUKAB támogatási szerződés, Társaságunknak a 2014. évi közhasznú feladatai, valamint szakmai programok megvalósításához az Emberi Erőforrások Minisztériuma 705 842 eFt támogatást folyósított a közhasznú szerződésben és a 2014.03.06. napján aláírt támogatási szerződésben foglaltak szerint 161.490 eFt került elhatárolásra, 9 657eFt értékcsökkenés visszaírásával
* 27617/2014/KUKAB támogatási szerződés, Társaságunknak egyedi kérelme alapján az Emberi Erőforrások Minisztériuma 2014.06.04. napján aláírt támogatási szerződésben meghatározva - a „Velencei Biennélé a magyar nemzeti biztos által Magyarország képviseletének ellátása, továbbá a magyar nemzeti biztos a Velencei Biennéléval konceptuális, gyakorlati szervezési feladatainak elősegítése, és ehhez megfelelő infrastrukturális, valamint irodai háttér biztosítása” – a kapcsolódó költségeire fordítva, 22 740 eFt támogatást nyújtott. 6.481 eFt került elhatárolásra, 714 eFt értékcsökkenés visszaírásával
* 4286-2/2014/MŰVÉSZ támogatási szerződés

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma 2014.02.12. kötött támogatási szerződésben meghatározott feltételekkel támogatta Társaságunkat a „14. Velencei Biennálé Magyar Pavilonjában a 2014. évben bemutatandó kiállítást megszervezéséhez, utaztatásához, állagmegóvási, műszaki karbantartási feladatok ellátásához” kapcsolódóan. A támogatás összege 64 800 e Ft. 1 634 eFt került elhatárolásra, 925 eFt értékcsökkenés visszaírásával

* 33076-1/2014/KUKAB támogatási szerződés

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntés, és Társaságunk benyújtott kérelme alapján támogatást nyújtott a „szigligeti Esterházy-kastély (Szigligeti Alkotóház) műemléki felújítására”. A felújítás célja a műemléki épület rendeltetésének és a kor elvárásainak megfelelő színvonalúvá emelése, biztosítva az alkotóművészek alkotó tevékenységéhez szükséges környezetet. Mindez támogatásaként 2014.07.17. napján aláírt szerződésben foglaltak, valamint a szakmai program és költségtervben részletezettek szerint 20 000 eFt támogatást folyósított részünkre. 20 000 eFt került elhatárolásra, 3 836 eFt értékcsökkenés visszaírásával

* ME-JHSZ/J/1613/4/2014 támogatási szerződés

A Miniszterelnökség a kulturális örökség védelméről szóló törvényben meghatározottak alapján „A zsennyei Alkotóház felújítására, zenei alkotóházzá történő átalakítására” Társaságunkat 80 000 e Ft támogatásban részesítette -2014.10.10. napján kelt szerződés szerint. A támogatás célja hozzájárulás a színvonalas alkotások létrehozásához a kortárs magyar művészet területén, továbbá, hogy segítse a magyar művészeti alkotások belföldi és nemzetközi megismerését, terjesztését, értékesítését. 80 000 eFt került elhatárolásra, 22 eFt értékcsökkenés visszaírásával

* **Költségek passzív időbeli elhatárolása:**
* 2014. évben felmerülő, de 2015. évben kiszámlázott költségek elhatárolását tartalmazza.

# EREDMÉNYKIMUTATÁS

A Társaság 2014. évi eredménye **5.383 eFt**.

adatok eFt-ban

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Előző év** | **Tárgyév** |
| Bevétel | 801 416 | 1 075 221 |
| Költség és ráfordítás | 798 333 | 1 069 603 |
| **Adózás előtti eredmény** | **3 083** | **5 618** |
| Adófizetési kötelezettség | 363 | 235 |
| **Adózott eredmény** | **2 720** | **5 383** |

## Bevételek

adatok eFt-ban

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Előző év** | **Tárgyév** |
| Értékesítés nettó árbevétele | 146 653 | 137 892 |
| Egyéb bevétel | 575 843 | 870 366 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 1 466 | 1 980 |
| Rendkívüli bevételek | 77 454 | 64 982 |
| **Összes bevétel** | **801 416** | **1 075 221** |

A Társaság 2014. évi bevétele **1 075 221 eFt**.

**Értékesítés nettó árbevétele: 137 892 eFt**

Az értékesítés nettó árbevételét az alkotóházak, műteremlakások, egyéb ingatlanok üzemeltetése, szolgáltatási igazgatóság tevékenysége, a gesztori tevékenység illetve egyéb, művészethez kapcsolódó szolgáltatások árbevétele teszi ki.

**Egyéb bevétel: 870 366 eFt**

**Az egyéb bevételekből a következő támogatások:**

TÁMOGATÁSOK

NEMZETI KULTURÁLIS ALAP (NKA)

* 4908/01879 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Miniszteri döntés alapján Társaságunk 2014.05.26. napján aláírt szerződés alapján -„Fiatal alkotóművészek és művészettörténészek pályakezdését segítő ösztöndíj pályázatok 2013/2014-es rendezvénysorozata megvalósítása” - 8 000 eFt támogatásban részesült.

Megvalósítás időtartama: 2014.02.20-2014.04.14.

Pénzügyi elszámolás: 2014.02.01-2014.06.25.

Elszámolási határidő: 2014.07.10.

* 3225/01274 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA Igazgatósága az Építőművészet és Örökségvédelem kollégiuma döntése alapján 2014.02.26. napján aláírt szerződés szerint „A műemléki védelem alatt álló zsennyei Bezerédj-kastély felújítására” 119 500 eFt támogatásban részesítette Társaságunkat.

Megvalósítás időtartama: 2013.12.01-2014.06.30.

Pénzügyi elszámolás: 2013.11.01-2014.08.14.

Elszámolási határidő: 2014.08.29.

* 3341/00154 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA Igazgatósága a Folyóirat-kiadás kollégiuma döntése végrehajtásaként „A Flash Art Hungary folyóirat 2014. évi 4 lapszámának megjelentetésére” 4 999 eFt támogatást nyújtott Társaságunknak a 2014.04.14. napján kelt szerződés alapján.

Megvalósítás időtartama: 2014.02.01-2014.12.31.

Pénzügyi elszámolás: 2014.01.01-2015.01.15.

Elszámolási határidő: 2015.01.30.

* 3313/00040 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA Igazgatósága, a Folyóirat-kiadás kollégiuma döntéseként „A Flash Art Hungary folyóirat 2013. évi 1 lapszámának megjelentetésére” 5 309 eFt támogatást nyújtott Társaságunknak a 2014.03.10. napján kelt szerződés alapján.

Megvalósítás időtartama: 2013.12.01-2013.12.31

Pénzügyi elszámolás: 2013.10.01-2014.03.29.

Elszámolási határidő: 2014.04.13.

Lezárva: 2014.11.13.

* 3313/00056 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA Igazgatósága, a Folyóirat-kiadás kollégiuma 2014.08.11. napján kelt szerződés szerint Társaságunk számára „A Flash Art Hungary folyóirat 2014. évi 4 lapszámának kiegészítő támogatására” 6 000 eFt támogatást ítélt meg.

Megvalósítás időtartama: 2014.02.01-2014.12.31.

Pénzügyi elszámolás: 2014.01.01-2015.01.15.

Elszámolási határidő: 2015.01.30.

* 3713/00060 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA Igazgatósága, - „A Múzeumok Éjszakája 2014 című rendezvény megvalósítása” - pályázati cél támogatására a Kulturális Fesztiválok Kollégiuma döntése végrehajtásaként 10 000 eFt támogatást folyósít Társaságunknak a 2014.06.24. napján aláírt szerződés szerint.

Megvalósítás időtartama: 2014.06.21-2014.06.22.

Pénzügyi elszámolás: 2014.04.21-2014.08.05.

Elszámolási határidő: 2014.08.21.

* 7713/00009 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA Igazgatósága pályázati cél támogatására a Kulturális Turisztikai Fesztiválok Kollégiuma döntése alapján 2014.09.02. aláírt szerződésben foglaltaknak megfelelően, 9 000 eFt támogatásban részesült „A Kultúra.hu Roadshow 2014 című programsorozat megvalósítására”.

Megvalósítás időtartama: 2014.06.06-2014.10.31.

Pénzügyi elszámolás: 2014.06.05-2014.10.31.

Elszámolási határidő: 2014.12.08.

* 3235/01209 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA a 2013.10.02. aláírt támogatási szerződésben foglaltak szerint, valamint az Építőművészet és Örökségvédelem Kollégiuma döntéseként 300 000 eFt támogatást ítélt Társaságunknak „Kastélyfelújítási mintaprogram – a műemléki védelem alatt álló szigligeti Esterházy-kastély felújítására”.

Megvalósítás időtartama: 2013.09.01-2014.05.31.

Pénzügyi elszámolás: 2013.05.01-2014.06.30.

Elszámolási határidő: 2014.07.30.

* 7713/00003 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

A NKA Igazgatósága a Kulturális Turisztikai Fesztiválok Ideiglenes Kollégiuma döntése alapján a 2013.12.11. napján aláírt támogatási szerződésben foglaltak szerint utólagosan a pályázati téma megvalósulást követően „A Kultúra.hu Roadshow 2013 elnevezésű programsorozat megvalósítására” 9 500 eFt támogatásban részesítette Társaságunkat.

Program megvalósulása: 2013.09.14.

Pénzügyi elszámolás: 2013.04.06-2013.11.14

Elszámolási határidő: 2014.01.13.

EMMI, Miniszterelnökség

* 22931/2013/KUAT TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat a 3839/2012-VAGYON sz. határozatlan időre szóló közhasznú keretszerződésben foglalat feladatok ellátásához, valamint szakmai programjai támogatásához az előzetesen a 2013. évi üzleti terv alapján a részletes költségtervben meghatározottak, valamint a 2013.06.03. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 665 100 eFt.

Támogatás felhasználási ideje: 2013.01.01-2013.12.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2014.02.28.

Támogatás elfogadása: 2014.05.20.

Visszafizetési kötelezettség: 2 025 eFt

* 42289/2013/KUKAB TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma a 1356/2013. (VI.24.) Korm. határozatban foglaltak figyelembe vételével a 2013.10.28. napján aláírt támogatási szerződésben meghatározottak szerint 72 000 eFt támogatást nyújtott „Olvasás-népszerűsítés közösségi média kampány” megvalósítására. Társaságunk a kulturális feladatok ellátását a szakmai programban és költségtervben részletezett alapján teljesítette.

Támogatás felhasználási ideje: 2013.09.30-2014.02.28.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2014.04.30.

Támogatás elfogadása: 2014.05.20.

* 54742/2013/KUKAB TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntéseként „Nemzeti Művelődési Intézetből kivált Képző- és Iparművészeti Lektorátus szervezeti egység és feladatainak 2012.12.01. napját követő ellátását, különösen minisztériumi különdíja, miniszteri középdíjak, köztéri szobor pályázatok, valamint a Public art c. pályázat lebonyolítását, díjai odaítélését” a 2013.12.27. napján aláírt támogatási szerződésben meghatározott feltételek alapján a szakmai programban és költségtervben meghatározottak szerint anyagi támogatást nyújtott Társaságunknak. A támogatás összege 33 742 eFt.

Támogatás felhasználási ideje: 2013.01.01-2014.06.30.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2014.08.31.

Támogatás elfogadása: 2014.08.29.

* 33076-1/2014/KUKAB TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntés, és Társaságunk benyújtott kérelme alapján támogatást nyújtott a „szigligeti Esterházy-kastély (Szigligeti Alkotóház) műemléki felújítására”. A felújítás célja a műemléki épület rendeltetésének és a kor elvárásainak megfelelő színvonalúvá emelése, biztosítva az alkotóművészek alkotó tevékenységéhez szükséges környezetet. Mindez támogatásaként 2014.07.17. napján aláírt szerződésben foglaltak, valamint a szakmai program és költségtervben részletezettek szerint 20 000 eFt támogatást folyósított részünkre.

Támogatás felhasználási ideje: 2014.01.01-2014.12.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2015.02.28.

* 27617/2014/KUKAB TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Társaságunk egyedi kérelme alapján az Emberi Erőforrások Minisztériuma 2014.06.04. napján aláírt támogatási szerződésben meghatározva - a „Velencei Biennélé a magyar nemzeti biztos által Magyarország képviseletének ellátása, továbbá a magyar nemzeti biztos a Velencei Biennéléval konceptuális, gyakorlati szervezési feladatainak elősegítése, és ehhez megfelelő infrastrukturális, valamint irodai háttér biztosítása” – a kapcsolódó költségeire fordítva, 22 740 eFt támogatást nyújtott.

Támogatás felhasználási ideje: 2014.06.01-2014.12.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2015.02.28.

* 27618/2014/ KUKAB TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Társaságunk a „2014. évi Múzeumok Éjszakája program létrehozásához, lebonyolításához” az Emberi Erőforrások Minisztériumától 20 000 eFt támogatást kapott előzetes kérelem alapján. 2014.06.11. napján aláírt szerződés, valamint a kapcsolódó költségterv, és szakmai programban vállalt kötelezettségekkel.

Támogatás felhasználási ideje: 2014.05.01-2014.07.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2014.09.29.

* 8139/2014/KUKAB TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Társaságunknak a 2014. évi közhasznú feladatai, valamint szakmai programok megvalósításához az Emberi Erőforrások Minisztériuma 705 842 eFt támogatást folyósított a közhasznú szerződésben és a 2014.03.06. napján aláírt támogatási szerződésben foglaltak szerint.

Támogatás felhasználási ideje: 2014.01.01-2014.12.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2015.02.28.

* 4286-2/2014/MŰVÉSZ TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma 2014.02.12. kötött támogatási szerződésben meghatározott feltételekkel támogatta Társaságunkat a „14. Velencei Biennálé Magyar Pavilonjában a 2014. évben bemutatandó kiállítást megszervezéséhez, utaztatásához, állagmegóvási, műszaki karbantartási feladatok ellátásához” kapcsolódóan. A támogatás összege 64 800 e Ft.

Támogatás felhasználási ideje: 2014.01.01-2014.12.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2015.03.01.

* ME-JHSZ/J/1613/4/2014 TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

A Miniszterelnökség a kulturális örökség védelméről szóló törvényben meghatározottak alapján „A zsennyei Alkotóház felújítására, zenei alkotóházzá történő átalakítására” Társaságunkat 80 000 e Ft támogatásban részesítette -2014.10.10. napján kelt szerződés szerint. A támogatás célja hozzájárulás a színvonalas alkotások létrehozásához a kortárs magyar művészet területén, továbbá, hogy segítse a magyar művészeti alkotások belföldi és nemzetközi megismerését, terjesztését, értékesítését.

Támogatás felhasználási ideje: 2014.09.01-2015.08.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2015.09.30.

## Ráfordítások

## 

adatok eFt-ban

| **Megnevezés** | **Előző év** | **Tárgyév** |
| --- | --- | --- |
| Anyag jellegű ráfordítások | 202 432 | 374 789 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 403 375 | 435 218 |
| Értékcsökkenési leírás | 76 681 | 100 490 |
| Egyéb ráfordítás | 115 012 | 130 740 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 833 | 1 066 |
| Rendkívüli ráfordítás | 0 | 27 300 |
| Társasági adó | 363 | 235 |
| **Összesen:** | **798 333** | **1 069 838** |

A Társaság ráfordításai összesen a 2014. évben **1 069 838 eFt** volt.

**Anyag jellegű ráfordítások**

Az anyag jellegű ráfordítások összege **374 789 eFt**

Ebből:

* anyagköltség 52 817 eFt,
* igénybevett szolgáltatások 308 566 eFt,
* egyéb szolgáltatások 9 713 eFt,
* aktivált saját telj. 3 693 eFt.

### 

### Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege **435 218 eFt**

Ebből:

* bérköltség 191 346 eFt,
* személyi jellegű egyéb kifizetések 154 606 eFt,
* bérjárulékok 89 266 eFt

**. Értékcsökkenési leírás**

Az értékcsökkenési leírás összege **100 490 eFt**

Közalapítványtól átvett tárgyi eszközök terv szerinti és kis értékű tárgyi eszközök egy összegben elszámolt értékcsökkenési 58 066 eFt, valamint a Társaságnál beszerzett immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírása 23 876 e Ft, kis értékű tárgyi eszközök egy összegben elszámolt értékcsökkenése: 18 548 eFt.

**Egyéb ráfordítás**

Az egyéb ráfordítások összege **130 740 e Ft**, melyből

* bírságok, kötbérek, egyéb különféle ráfordítás 996 eFt,
* céltartalék képzése 30 659e Ft,
* adók, illetékek 680 e Ft,
* behajtási költségátalány:6 773 eFt
* helyi adók: 23 026 eFt,
* le nem vonható áfa: 66 093 eFt (arányosítás okán)
* minisztériumi díjak: 2 513 eFt,

**Pénzügyi műveletek eredménye**

A pénzügyi műveletek eredménye **914 eFt**

**Pénzügyi műveletek bevételei**

A pénzügyi műveletek bevétele **1 980 eFt**, melyből

* kamatbevétel pénzintézettől 1 980 eFt

**Pénzügyi műveletek ráfordításai**

A pénzügyi műveletek ráfordítása **1 066 eFt**, melyből

* hitel után fizetett kamat 1 066 eFt

**Rendkívüli tételek**

**Rendkívüli bevételek alakulása**

A rendkívüli bevételek összege **64 982 eFt,** mely a következőekből tevődik össze:

* Közalapítványtól átvett eszközök passzív időbeli elhatárolásból tárgyi eszközök értékcsökkenés összegének feloldása 58 066 e Ft,
* Költségvetési támogatás felhalmozási részének feloldása, 2014. évben elszámolt értékcsökkenés összegében: 6 916 e Ft.

**Rendkívüli ráfordítások alakulása**

A rendkívüli ráfordítások összege **27 300 eFt.**

Köztéri szobrok felállítására adott támogatások

* Sáp községi önkormányzat köztéri emlékhely állítása 2 300 e Ft
* Biharkeresztes város önkormányzata szobor pályázatok 5 000 e Ft
* István Király Múzeum Kornis Gyula szobor pályázatok 5 000 e Ft
* Székesfehérvár önkormányzata Aba-Novák Vilmos szobor pályázatok 15 000 e Ft

**Rendkívüli eredmény bemutatása:**

Rendkívüli eredmény **37 682 eFt**

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

**ÉRTÉKELÉST SZOLGÁLÓ KIMUTATÁSOK**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **Bázis évre** |  | **Tárgy évre** |
| ***2013.12.31*** |  | ***2014.12.31*** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Befektetett eszközök aránya =** | |  |  |  |
|  | *Befektetett eszközök x 100* | 91% |  | 97% |
|  | *Összes eszköz* |  |  |  |
| A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök. | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Forgóeszközök aránya =** | |  |  |  |
|  | *Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolás x 100* | 9% |  | 3% |
|  | *Összes eszköz* |  |  |  |
| A mutató értéke kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök. | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Tőkeerősség (saját tőke aránya) =** | |  |  |  |
|  | *Saját tőke* | 1% |  | 1% |
|  | *Mérleg főösszege* |  |  |  |
| A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke. | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Mérleg szerinti eredmény aránya a saját** | |  |  |  |
| **tőkéhez viszonyítva =** | |  |  |  |
|  | *Mérleg szerinti eredmény x 100* | 7% |  | 12% |
|  | *Saját tőke* |  |  |  |
| A mutató értéke kifejezi, hogy a tárgyévben a saját tőke növededésében/csökkenésében milyen a hatása a mérleg szerinti eredménynek. | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Kötelezettségek aránya =** | |  |  |  |
|  | *Kötelezettségek x 100* | 3% |  | 3% |
|  | *Mérleg főösszeg* |  |  |  |
| A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú- és rövidlejáratú tartozások aránya. | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Befektetett eszközök fedezete =** | |  |  |  |
|  | *Saját tőke x 100* | 1% |  | 1% |
|  | *Befektetett eszközök* |  |  |  |
| A mutató értéke kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Forgótőke, saját tőke aránya =** | |  |  |  |
|  | *Forgótőke x100* | 1067% |  | -12% |
|  | *Saját tőke* |  |  |  |
| A mutató értéke kifejezi, hogy a rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett forgóeszközök (vagyis a nettó forgótőke), a saját tőke hány százalékára nyújt fedezetet. | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Likviditási mutató =** | |  |  |  |
|  | *Forgóeszközök x 100* | 322% |  | 98% |
|  | *Rövid lejáratú kötelezettségek* |  |  |  |
| A mutató értéke kifejezi, hogy a forgóeszközök összege milyen százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek. | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Árbevétel arányos űzleti eredmény =** | |  |  |  |
|  | *Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény x 100* | -51% |  | -24% |
|  | *Értékesítés nettó árbevétele* |  |  |  |
| A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a társaság alaptevékenységének jövedelmezősége. | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Bevétel arányos adózás előtti eredmény =** | |  |  |  |
|  | *Adózás előtti eredmény x 100* | 0% |  | 1% |
|  | *Összes árbevétel + összes bevétel* |  |  |  |
| A mutató értéke kifejezi, hogy mekkora a társaság adózás előtti eredményének az összes bevételhez viszonyított hányada. | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Eszköz arányos jövedelmezőség =** | |  |  |  |
|  | *Adózás előtti eredmény x100* | 0% |  | 0% |
|  | *Eszközök összesen* |  |  |  |
| A mutató értéke kifejezi, hogy egységnyi lekötött eszköz mekkora adózás előtti eredményt hoz létre, vagyis az eszköz jövedelemtermelő képessségéről ad tájékoztatást. | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  |  |  |  |  |  |
| **VAGYONI HELYZET MUTATÓI** | | | | | | | |
|  | |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |
| **Mutató megnevezése** | | **Mutató számítása** | **Előző év** | **Tárgyév** | **Előző év** | **Tárgyév** | **Változás** |
|  | |  |  |  | % | % | % |
| Tartósan befektett eszközök aránya % | | Befektetett eszközök | 6 140 946 | 7 048 465 | 91,06 | 97,09 | 106,63 |
|  | | Eszközök összesen | 6 743 758 | 7 259 398 |  |  |  |
| Forgóeszközök aránya % | | Forgóeszközök | 593 831 | 209 002 | 8,81 | 2,88 | 32,70 |
|  | | Eszközök összesen | 6 743 758 | 7 259 398 |  |  |  |
| Befektetett eszközök fedezettsége % | | Saját tőke | 38 384 | 43 768 | 0,63 | 0,62 | 99,35 |
|  | | Befektetett eszközök | 6 140 946 | 7 048 465 |  |  |  |
| Tárgyi eszközök fedezettsége % | | Saját tőke | 38 384 | 43 768 | 0,63 | 0,62 | 99,30 |
|  | | Tárgyi eszközök | 6 131 022 | 7 040 269 |  |  |  |
| Tőkeerősség (Saját tőke arány)% | | Saját tőke | 38 384 | 43 768 | 0,57 | 0,60 | 105,93 |
|  | | Források összesen | 6 743 758 | 7 259 398 |  |  |  |
| Rövid lejáratú kötelezettségek aránya % | | Rövid lejáratú köt. | 184 278 | 214 226 | 2,73 | 2,95 | 107,99 |
|  | | Források összesen | 6 743 758 | 7 259 398 |  |  |  |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya % | | Hosszú lejáratú köt. | 4 473 | 5 781 | 0,07 | 0,08 | 120,06 |
|  | | Források összesen | 6 743 758 | 7 259 398 |  |  |  |
| Kötelezettségek aránya % | | Kötelezettségek | 188 751 | 220 007 | 2,80 | 3,03 | 108,28 |
|  | | Források összesen | 6 743 758 | 7 259 398 |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |
| **VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA** | | | | | | | |
|  |  | |  |  |  | 11. számú melléklet |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
| **Mutató megnevezése** | **Mutató számítása** | | **Előző év** | **Tárgyév** | **Előző év** | **Tárgyév** | **Változás** |
|  |  | |  |  |  |  |  |
| Eszközök fordulatszáma | Nettó árbevétel | | 146 652 | 137 892 |  | 0,02 |  |
|  | Eszközök összesen | | 6 743 758 | 7 259 398 |  |  |  |
| Tárgyi eszközök fordulatszáma | Nettó árbevétel | | 146 652 | 137 892 |  |  |  |
|  | Tárgyi eszközök | | 6 131 022 | 7 040 269 |  |  |  |
| Készletek fordulatszáma | Nettó árbevétel | | 146 652 | 137 892 |  |  |  |
|  | Átlagos készletek | | 2 992 | 4 392 |  |  |  |
| Saját tőke fordulatszáma | Nettó árbevétel | | 146 652 | 137 892 |  | 3,15 |  |
|  | Saját tőke | | 38 384 | 43 768 |  |  |  |

**A FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓKKAL KAPCSOLATOS**

**INFORMÁCIÓK**

A foglalkoztatottak 2014. éves átlagos statisztikai létszáma 57 fő, fizikai 29 fő, szellemi 28 fő.

**A VÁLLALKOZÁS VEZETŐINEK ADOTT JUTTATÁSOK**

adatok Ft-ban

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2013.12.31.** | **2014.12.31** |
| Ügyvezető | 9 449 | 13 082 |
| Stratégiai igazgató | 0 | 3 580 |
| Felügyelő Bizottság | 1 008 | 648 |
| **Összesen** | **10 457** | **17 310** |

**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 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.

**Összegzés**

**A Társaság 2014. évi mérleg szerinti eredménye pozitív, 5 383 eFt.** A mérleg és az eredmény-kimutatás elemzése alapján megállapítható, hogy a 2014. üzleti évben a Társaság pénzügyi-gazdasági helyzete stabil, megalapozza a jövőbeni kiegyensúlyozott hatékony működést.

A Társaság az alkotóművészeti támogató tevékenységét teljes körűen elvégezte, az egyedi szakmai feladatoknak is eleget tett. A nehézségek ellenére a Társaságnak sikerült úrrá lenni a felhalmozódott feladatokon és sikeresen megoldani ezeket.

Szentendre, 2015. május 20.

Hóvári János

ügyvezető