**Magyar alkotóművészeti**

**Közhasznú Nonprofit**

**Korlátolt Felelősségű Társaság**

**2015. évi beszámoló**

 **2015. január 1 - 2015. december 31.**

Szentendre, 2016. május 03.

#### 23599714-8412-572-13

Statisztikai számjel

13-09-151770

Cégjegyzék száma

**Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft.**

2000 Szentendre, Bogdányi utca. 51.

Éves beszámoló

**2015. 01. 01 – 2015. 12. 31.**

üzleti évről

Szentendre, 2016. május 03.

 ............................................................. **Dr 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** |

**Éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat**

**Eszközök (aktívák)**

**Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2015. 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 pénzügyieszközök 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, 2016. május 03.

PH ............................................................. **Dr 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** |

**Éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat**

**Források (passzívák)**

**Az üzleti év mérlegforduló napja: 2015. 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 |
|  | 20.sorból | közhasznú eredménytartalék | 34 781 |  | 32 392 |
|  | 20.sorból | vállalkozási eredménytartalék | 383 |  | 2 993 |
| 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, 2016. május 03.

PH ............................................................. **Dr 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** |

 **Éves beszámoló összköltség eljárással készített**

 **EREDMÉNY KIMUTATÁSA**

**„A” változat**

**Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2015. 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 |  | - |
| **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, 2016. május 03.

PH ............................................................. **Dr 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: 2015. 12. 31.**

 adatok: e Ft-ban

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év 2014.12.31. | Tárgyév 2015.12.31. |
| 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 | 320 802 |
| 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 | 25 503 |
| 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 (vállalkozási) (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, 2016. május 03.

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

 ügyvezető

**Adószám: 23599714-2-13**

**Cégbíróság: Pest Megyei Cégbíróság**

**Cégjegyzék száma: 13-09-151770**

**Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft.**

**Kiegészítő melléklet**

**2015. 01. 01. – 2015. 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 2015.12.31-én | 3 000 000 Ft |
| Fő tevékenysége | Egészségügy, oktatás, kultúra, egyéb szociális szolgáltatás (kivéve: társadalombiztosítás) igazgatása |
| Ügyvezető: | Dr. Hóvári János |

**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.

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: 2015. március 31.

Beszámolási időszak: 2015.01.01.- 2015.12.31.

A beszámolási kötelezettség formája: 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 éves beszámoló részei:**

* Mérleg
* Eredmény kimutatás
* Kiegészítő melléklet
* Közhasznúsági melléklet
* Cash Flow
* Üzleti Jelentés

**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 2015 évi kiegészítő mellékletben Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft. 28275/2014/KUKAB és a 50595-3/2015/PKF közszolgáltatási szerződésben és az Alapítói Okiratban meghatározott célok megvalósulását mutatjuk be.

A Társaság a Magyar Állam művészeteket támogató, mecénás szerepét szervezi, azaz lehetőséget, támogatást ad, és teremt az alkotómunkához.

A Társaság a Magyar Állam által alapított olyan jogi személy, amely létrejöttének célja a Társaság létesítő okiratának 4.1. pontjában rögzített feladatok ellátása.

A Társaság az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról és a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (a továbbiakban: Ectv.) rendelkezései szerint működik, és a közfeladatot közérdekből, haszonszerzési cél nélkül az Ectv.-ben foglaltak alapján látja el.

A Társaság a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez hozzájárulva a Minisztérium közfeladata ellátása érdekében a Társaság létesítő okiratában megjelölt közhasznú tevékenységeket látja el.

A Társaság tulajdonában álló 21 ingatlant kezel.

Az ingatlanokat a meglévő források, és várható hasznosulásuk figyelembevételével újítjuk fel, illetve a szükséges karbantartásokat végezzük el.

A Társaság legfőbb célkitűzése, hogy hatékonyan működő alkotóművészeti szolgáltatási rendszert építsen fel, amelyet egy gazdaságosan üzemeltetett ingatlanvagyon támogat. Így ezen belül a Társaság célja, a tulajdonába került ingatlanvagyon felújítása és racionalizálása.

A Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft. a Magyar Állam nevében és érdekében támogatja a magyar művészetet, azonban a művészek együttműködése a Társasággal önkéntes. A Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft. együttműködni kíván minden magyar professzionális alkotóművésszel és támogatni kívánja munkájukat, de kiemelt célja az is, hogy a kevésbé reflektorfényben élő művészeket, valamint a fiatal tehetségeket is megfelelő intenzitással segítse. A Magyar Mecénás Programnak jelenleg közel 4 000 tagja van.

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 elA Közalapítványtól átvett vagyon bevezetése a Társaság könyveibe térítésmentes átadással történt.

# 1. ESZKÖZÖK

A Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft. 2015.01.01.-2015.12.31. beszámolási időszak éves beszámolója 2015. 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** |  |  |  |  | **7 048 465** |  |  |  |  |
| Immateriális javak |  |  | 7 896 |  |  |  |  |
| Tárgyi eszközök |  |  | 7 040 269 |  |  |  |  |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 300 |  |  |  |  |
| **Forgóeszközök** |  |  |  |  | **209 002** |  |  |  |  |
| Készletek |  |  |  | 2 801 |  |  |  |  |
| Követelések |  |  |  | 58 914 |  |  |  |  |
| Értékpapírok |  |  |  |   |  |  |  |  |
| Pénzeszközök |  |  |  | 147 287 |  |  |  |  |
| **Aktív időbeli elhatárolások** |  |  |  |  | 1 931 |  |  |  |  |
| **ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN** |  |  |  |  | **7 259 398** |  |  |  |  |

### Immateriális javak állománya

**Az immateriális javak bruttó értékének alakulása**

adatok e Ft-ban

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó****bruttó érték****2015.01.01** | **Tárgyévi bruttó értéknövekedés** | **Tárgyévi bruttó érték- csökkenés** | **Záró nettó érték****2015.12.31.** |
| **Térítésmentes átvétel** | **Beszerzés** |
| **11 Immateriális javak** | **14 069** | **0** | **6 098** | **40**  | **20 127** |

A Társaság 2015. évben 6.098 eFt értékben aktivált immateriális javakat.

A növekedést Cseh Tamás Archívum feladat átvételével a Magyar Nemzeti Levéltártól térítésmentesen átvett szoftver indokolja

**Az immateriális javak értékcsökkenési leírásának alakulása**

adatok eFt-ban

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó értékcsökkenés****2015.01.01**  | **Tárgyévi értékcsökkenés növekedés** | **Tárgyévi értékcsökkenés csökkenés** | **Záró értékcsökkenés****2015.12.31** |
| **11 Immateriális javak** | **6 173** | **3 350** | **40** | **9 483** |

**Tárgyi eszközök állománya**

 **A tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása**

adatok eFt-ban

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó****bruttó érték****2015.01.01** | **Tárgyévi bruttó értékváltozás** | **Tárgyévi bruttó érték- csökkenés** | **Záró bruttó érték****2015.12.31.** |
| **Beszerzés** | **Értékesítés** |
| 12 Ingatlanok  | 6 725 955 | 65 932  | 939 0000  | 0 | 5 852 887 |
| 13 Műszaki berendezések | 29 235 | 5.756 |  | 5 2710 | 29.720 |
| 14 Egyéb berend.  | 519 622 | 42 033 |  | 35 5390 | 526.116 |
| 16 Beruházások | 0 | 119 820 | 0  | 119 820 | 0 |
| 17 Tartós részesedés | 300 | 0 | 300 | 0 | 0 |
| **Tárgyi eszközök összesen** | **7 289 181** | **239 639** | **939 3000** | **160 670** | **6.428.850** |

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

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| **Megnevezés** | **Nyitó értékcsökkenés****2015.01.01** | **Tárgyévi értékcsökkenés növekedés** **.** | **Tárgyévi****értékcsökkenés****csökkenése**  | **Záró értékcsökkenés****2015.12.31.** |
| **12. Ingatlanok** | **163 428** | **77 340** | **44 9430** | **195 825** |
| **13 Műsz. berend.** | **20 623** | **2 946** | **4 9210** |  |
| **14 Egyéb berend.**  | **50 492** | **22 868** | **4 1460** | **69.214** |
| **16 Beruházások** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **17Tartós részesedés** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Összesen:** | **234 543** | **103 154** | **54 010** | **283 687** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó nettó érték****2015.01.01** | **Záró nettó érték****2015.12.31.** |
| **Tárgyi eszközök**  | **7 289 181** | **6 135 680**  |
| **ebből:*** **Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért.j.**
* **Műszaki berend., gépek, járművek**
* **Egyéb berend.**
* **Beruházások, felújítások**
* **Beruházásra adott előlegek**
 | **6.740 024****93 942****454 915****0****0** | **5 667 706****48 333****419 641****0****0** |

**Alkotóház felújítások**

????2015. felújításra került a Mártélyi Alkotóház, melynek hivatalos átadása 2015. július 05-én megtörtént.

A Mártélyi Alkotóházban építészeti feladatokra nem volt szükség, az alaprajzon nem kellett változtatni.

Elvégzett munkálatok:

Nagynyomású takarítás polikarbonáton és acélszerkezeteken.

Külső nyílászárók átnézése beállítása, szúnyogháló szükség szerinti cseréjével

Külső homlokzati vakolat javítása, felületkezelése

Tetőszigetelés felülvizsgálata, javítása

Vizesblokkok szükség szerinti cseréje, átnézése

Burkolatok felújítása

Festés, mázolás

Kertépítés, nővények

Elektromos rendszer felülvizsgálata

Gépészeti rendszer energiatakarékos felújítása

Udvar felújítása, térburkolat, zöldfelület kialakítás

A felújítás teljes költsége 11.987 ezer forint.

2015-ben került felújításra a Galyatetői Alkotóház, melynek megnyitójára 2015. december 15-én került sor.

Elvégzett munkálatok:

pince felújítása, új ajtó, aljzat és padlóburkolat és oldalfalvakolás a fal száradását elősegítő légpórusos vakolattal

az egyes szobákhoz önálló vizes helyiség került kialakításra

a irodahelyiség bővült a kazánház felé

gépészeti zóna lett kialakítva az iroda végében

konyha sarkában lévő kamra elbontásra került, az itt lévő kis ablak meg lett növelve a konyhaablak magasságához igazodva

homlokzati nyílászárók cseréje

új belső ajtók kerültek beépítésre

a kerámia burkolatok cseréje

parketta burkolatok felújítása kerültek

falak, mennyezetek glettelése és festése

födém hőszigetelése a padláson

új fűtés épült ki a teljes épületben

víz-csatorna rendszer felújítása, új berendezésekkel és vezetékhálózattal

elektromos rendszer felülvizsgálata

**Befektetett pénzügyi eszközök állománya**

 **A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása**

 adatok: eFt-ban

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Befektetett pénzügyi eszközök** | **Nyitó****2015.01.01.** | **Nyitóból MAK-tól átvett** | **Tárgyévi növekedés****térítésmentes átvétel** | **Tárgyévi****csökkenés** | **Záró érték 2015.12.31.** |
| **Részesedések** | **300** | **300** | **0** | **300** | **0** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Összesen:** | **300** | **300** | **0** | **300** | **0** |

A Képcsarnok Inwest Kft va. 10%-os részesedés értékesítésre került ötvenezer forint értékben. Az értékesítés előtt a Képcsarnok Inwest Kft. va. egyetlen vagyoneleme a Kiss Kovács Gyula szobrászművész által készített Csontváry Kosztka Tivadar bronz mellszobra Társaságunk tulajdonába került. Becsült értéke kettő millió forint, melyet a képzőművészeti alkotások között mutatunk ki.

 **Készletek állománya**

adatok: eFt-ban

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó****érték****2015.01.01** | **Tárgyévi bruttó értéknövekedés** | **Tárgyévi csökkenés** | **Záró érték****2015.12.31.** |
| **Térítés-mentes átvétel** | **Beszer-zés** |
| Művészeti magazin Flash Art  | 2 300 | 0 |  |  |  |
| Élelmiszer, anyag | 501 | 0 |  |  |  |
| **Készletek összesen:** | **2 801** | **0** |  |  |  |

A Flash Art Hungary művészeti magazin záró állománya és az élelmiszer alapanyag a Szigligeti és Zsennyei Alkotóház működéséből az év végi záró állomány.

**Követelések állománya**

adatok: eFt-ban

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó****érték****2015.01.01** | **Tárgyévi változás** | **Záró érték****2015.12.31.** |
| Vevő követelések | 9 975 |  |  |
| Egyéb követelések | 48 939 |  |  |
| **Követelések összesen:** | **58 914** |  |  |

2015. évben értékvesztést nem számoltunk el.

**Egyéb követelések:**

Elszámolásra kiadott előleg az év végi Alkotóházak átadásával kapcsolatosan 1.340eFt

**Pénzeszközök állománya:**

adatok e Ft-ban

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Pénzeszközök** | **Nyitó****2015.01.01.** | **Záró érték 2015.12.31.** |
| **Pénztár** | **1 717** |  |
| **Bank** | **145 570** |  |
| **Pénzeszközök összesen:** | **147 287** |  |

Pénztárak egyenlegei:

|  |  |
| --- | --- |
| **Pénztár** |  **Összeg**  |
| Központi Pénztár  |  |
| Szigligeti Pénztár |  |
| Zsennye Pénztár |  |
| HMVH Pénztár |  |
| Kecskemét Pénztár |  |
| **Összesen:** |  |

Bankszámla egyenlegek:

|  |  |
| --- | --- |
| **Bank** |  **Összeg**  |
| Elszámolási betétszámla (MÁK) |  |
| Elszámolási betétszámla (OTP) |  |
| Elszámolási betétszámla (MKB) |  |
| Elszámolás betétszámla (MÁK-VIP) |  |
| Elszámolás betétszámla (MÁK-VIP) |  |
| Elszámolási betétszámla (MÁK-kártya 1) |  |
| Elszámolási betétszáma (MÁK-kártya 2) |  |
| Elszámolási betétszámla (MÁK-OTP) |  |
| **Összesen:** |  |

**Aktív időbeli elhatárolások**

adatok eFt-ban

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aktív időbeli elhatárolások** | **Nyitó érték 2015.01.01** | **Záró érték****2015.12.31** |
| **391. Bevételek aktív időbeli elhatárolása** | **0** |  |
| **392. Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása** | **1 931** |  |
| **Összesen:** | **1 931** |  |

**Az aktív időbeli elhatárolások összege 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 | 2014.12.31. | 2015.12.31. | Változás (%) |
|   |   |   |   |   | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Saját tőke** |  |  |  |  | **43 768** |  |  |  |  |
| Jegyzett tőke |  |  |  | 3 000 |  |  |  |  |
| Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-) |   |  |  |  |  |
| Tőketartalék |  |  |  |   |  |  |  |  |
| Eredménytartalék |  |  | 35 385 |  |  |  |  |
| Lekötött tartalék |  |  |   |  |  |  |  |
| Értékelési tartalék |  |  |   |  |  |  |  |
| Mérleg szerinti eredmény |  | 5 383 |  |  |  |  |
| **Céltartalékok** |  |  |  |  |  **30 659** |  |  |  |  |
| **Kötelezettségek** |  |  |  |  | **220 007** |  |  |  |  |
| Hátrasorolt kötelezettség |  |   |  |  |  |  |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 5 781 |  |  |  |  |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 214 226 |  |  |  |  |
| **Passzív időbeli elhatározások** |  |  |  |  | **6 964 964** |  |  |  |  |
| **FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN** |  |  |  |  | **7 259 398** |  |  |  |  |

## Saját tőke

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

A Társaság 2015. üzleti évi mérleg szerinti eredménye **eFt****, ebből közhasznú eredmény: eFt, vállalkozási eredmény: eFt.**

2015-ben a Kormány a Liget Budapest projekt megvalósításához szükséges intézkedésekről szóló 1866/2015. (XII. 2.) Korm. határozat 1.6.2. pontjában felhívta a nemzeti fejlesztési minisztert, hogy a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. útján gondoskodjon a Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Budapest XIV. kerület 29732/l helyrajzi számú ingatlanon bejegyzett 1064/982090 tulajdoni hányadának az állam részére történő megszerzéséhez szükséges intézkedések végrehajtásáról.

A Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft. és az MNV Zrt. között létrejött SZT-106608 számú „Adásvételi Szerződés” alapján a Budapest 29732/1 hrsz-ú ingatlan 1064/982090 tulajdoni hányadát az MNV Zrt. megvásárolta.

A Városliget megújításáról és fejlesztéséről szóló 2013. évi CCXLII. törvény 1. § (1) bekezdése szerint a Budapest XIV. kerület 29732/1 helyrajzi számú ingatlannak az államot megillető tulajdoni hányada a törvény erejénél fogva a Városliget Ingatlanfejlesztő Zrt. vagyonkezelésébe kerül. Erre tekintettel 2015. december 30-án az MNV Zrt. az ingatlan birtokát átruházta a Városliget Ingatlanfejlesztő Zrt-re.

A kormány határozatban meghatározott eladási ár 500.000ezer forint, mely összeg Társaságunk bankszámlájára 2015. december 30-án jóváírásra került.

.

**Kötelezettségek**

 **Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezése**

adatok eFt-ban

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó érték 2015.01.01** | **Záró érték****2015.12.31** |
| **Porsche Lízing** | **5 781** |  |
| **Összesen:** | **5 781** |  |

A Társaság a 2013 évben három gépkocsiját illetően hitelszerződést kötött a Porsche Lízinggel, a 2014 üzleti évben újabb két gépkocsi került lízingszerződéssel a birtokunkba. 2015-ben gépkocsi beszerzés nem történt

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****2015.01.01.**  | **Záró érték****2015.12.31** |
| Jövedelem elszámolás | 13 311 |  |
| Adók, járulékok | 27 077 |  |
| Rövid lejáratú hitel | 3 488 |  |
| Vevőktől kapott előleg | 105 |  |
| Szállítók | 156 719 |  |
| Kaució | 30 |  |
| Egyéb rövidlejáratú kötelezettség | 13 4960 |  |
|  |  |  |
| **Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:** | **214 226** |  |

* Jövedelem elszámolás:

A 2015. 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

.

* 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 2015.01.01** | **2015 évi növekedés** | **Elhatárolás feloldása 2015. évi écs kivezetés arányában** | **Záró érték 2015.12.31** |
| **483. Halasztott bevételek:****2015 évi elhatárolása:** |  |  |  |  |
| -Közalapítványtól átvett tárgyi eszközök | 5 668 904 | 0 |  |  |
| -Halasztott bevételek (részesedés) | 300 | 0 | 300 | 0 |
| -Átvett képzőművészeti alkotások | 304 315 |  | 0 |  |
| Veszprémi műteremlakás értékesítéséből befolyt összeg  | 9 281 |  |  |  |
| 8139/2014/KUKAB szerződés | 151 833 |  |  |  |
| 27617/2014/KUKAB szerződés | 5 766 |  |  |  |
| 4286-2/2014/MŰVÉSZ szerződés | 709 |  |  |  |
| 3235/01209NKA szerződés | 268 504 |  |  |  |
| 33076-1/2014/KUKAB szerződés | 16 164 |  |  |  |
| 3235/01274 NKA szerződés | 106 602 |  |  |  |
| ME-JHSZ/J/1613/2014 szerződés | 79 978 |  |  |  |
| 19184/2012 VAGYON szerződés | 68 848 |  |  |  |
| 22931/2013/KUKAB szerződés | 215 432 |  |  |  |
| 57176/2012/KUKAB szerződés | 70 000 |  |  |  |
| **Előző évek elhatárolása** |  **0** |  |  |  |
| **Halasztott bevételek összesen:** | **6 966 636** |  |  |  |
| **481. Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:** | **-6 133** |  |  |  |
| **482. Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen:** | **4 461** |  |  |  |
| **Passzív időbeli elhatárolások összesen:** | **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 2015. évben elszámolt értékcsökkenési összeggel való feloldása: eFt.
 |
|  |

**Támogatások alapján:**

* 19184/2012/VAGYON támogatási szerződés alapján a támogatás felújítás, beruházási összegéből a 2015. évi 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 2015-ben az előző évben visszatartott 10% összeg jóváírásra került, 10 750eFt összegben, visszaírás történt az értékcsökkenés mértékével e Ft. értékben.
* 3235/01209 NKA támogatási szerződést a Szigligeti beruházásra kötöttük A támogatás folyósítása 2015-ben az előző évben visszatartott 10% összeg jóváírásra került, 27.000 eFt összegben, visszaírás történt az értékcsökkenés mértékével 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:**
* 2015. évben felmerülő, de 2016. évben kiszámlázott költségek elhatárolását tartalmazza.

# EREDMÉNYKIMUTATÁS

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

 adatok eFt-ban

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Előző év** | **Tárgyév**  |
| Bevétel | 1 075 221 |  |
| Költség és ráfordítás | 1 069 603 |  |
| **Adózás előtti eredmény** | **5 618** |  |
| Adófizetési kötelezettség | 235 |  |
| **Adózott eredmény** | **5 383** |  |

##  Bevételek

 adatok eFt-ban

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Előző év** | **Tárgyév**  |
| Értékesítés nettó árbevétele | 137 892 |  |
| Egyéb bevétel | 870 366 |  |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 1 980 |  |
| Rendkívüli bevételek | 64 982 |  |
| **Összes bevétel** | **1 075 221** |  |

A Társaság 2015. évi bevétele **eFt**.

**Értékesítés nettó árbevétele: 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: eFt**

**Az egyéb bevételekből a következő támogatások:**

TÁMOGATÁSOK

EMMI, Miniszterelnökség

* 8698/2015/PKF TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat a 28275/2014/KUKAB sz. határozatlan időre szóló közhasznú keretszerződésben foglalat feladatok ellátásához, valamint szakmai programjai támogatásához az előzetesen a 2015. évi üzleti terv alapján a részletes költségtervben meghatározottak, valamint a 2015.02.25. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 782 000 eFt.

Támogatás felhasználási ideje: 2015.01.01-2015.12.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2016.02.28.

* 44203-3/2015/PKF TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma a 1009/2015. (I.20.) Korm. határozatban foglaltak figyelembe vételével a 2015.10.08. napján aláírt támogatási szerződésben meghatározottak szerint 30 000 e Ft támogatást nyújtott *„Ottawai emlékmű mint képzőművészeti alkotástervezési, előkészítési, megvalósítási munkálatainak”* megvalósítására.

Támogatás felhasználási ideje: 2015.08.14-2016.06.30.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2016.08.29.

* 5936/2015/SZOCSTRAT TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma Szociális Ügyekért Felelős Államtitkárság 2015.01.29. napján aláírt támogatási szerződésben meghatározottak szerint 900 000 eFt. támogatást nyújtott „*A Fővárosi Roma Kulturális és Módszertani Oktatási Központ megvalósítására”*

Támogatás felhasználási ideje: 2014.12.15-2017.07.30.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2017.10.30.

.

##  Ráfordítások

##

 adatok eFt-ban

| **Megnevezés** | **Előző év** | **Tárgyév** |
| --- | --- | --- |
| Anyag jellegű ráfordítások | 374 789 |  |
| Személyi jellegű ráfordítások | 435 218 |  |
| Értékcsökkenési leírás | 100 490 |  |
| Egyéb ráfordítás | 130 740 |  |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 1 066 |  |
| Rendkívüli ráfordítás | 27 300 |  |
| Társasági adó | 235 |  |
| **Összesen:** | **1 069 838** |  |

A Társaság ráfordításai összesen a 2015. évben **eFt** volt.

 **Anyag jellegű ráfordítások**

 Az anyag jellegű ráfordítások összege **eFt**

 Ebből:

* anyagköltség eFt,
* igénybevett szolgáltatások eFt,
* egyéb szolgáltatások eFt,
* aktivált saját telj. eFt.

###

### Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege **eFt**

Ebből:

* bérköltség eFt,
* személyi jellegű egyéb kifizetések eFt,
* bérjárulékok eFt

**. Értékcsökkenési leírás**

Az értékcsökkenési leírás összege **eFt**

Közalapítványtól átvett tárgyi eszközök terv szerinti és kis értékű tárgyi eszközök egy összegben elszámolt értékcsökkenési eFt, valamint a Társaságnál beszerzett immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírása e Ft, kis értékű tárgyi eszközök egy összegben elszámolt értékcsökkenéseeFt.

**Egyéb ráfordítás**

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

* bírságok, kötbérek, egyéb különféle ráfordítás eFt,
* céltartalék képzése e Ft,
* adók, illetékek e Ft,
* behajtási költségátalány: eFt
* helyi adók: eFt,
* le nem vonható áfaeFt (arányosítás okán)
* minisztériumi díjak: eFt,

**Pénzügyi műveletek eredménye**

 A pénzügyi műveletek eredménye  **eFt**

**Pénzügyi műveletek bevételei**

A pénzügyi műveletek bevétele **eFt**, melyből

* kamatbevétel pénzintézettől eFt

**Pénzügyi műveletek ráfordításai**

A pénzügyi műveletek ráfordítása **eFt**, melyből

* hitel után fizetett kamat eFt

**Rendkívüli tételek**

**Rendkívüli bevételek alakulása**

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

* Közalapítványtól átvett eszközök passzív időbeli elhatárolásból tárgyi eszközök értékcsökkenés összegének feloldása e Ft,
* Költségvetési támogatás felhalmozási részének feloldása, 2015. évben elszámolt értékcsökkenés összegében: e Ft.

**Rendkívüli ráfordítások alakulása**

A rendkívüli ráfordítások összege **eFt.**

Köztéri szobrok felállítására adott támogatások

* Székesfehérvár önkormányzata Aba-Novák Vilmos szobor pályázatok e Ft

**Rendkívüli eredmény bemutatása:**

Rendkívüli eredmény **eFt**

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

 **ÉRTÉKELÉST SZOLGÁLÓ KIMUTATÁSOK**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Bázis évre** |  | **Tárgy évre** |
| ***2014.12.31*** |  | ***2015.12.31*** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **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 2015. éves átlagos statisztikai létszáma fő, fizikai fő, szellemi fő.

**A VÁLLALKOZÁS VEZETŐINEK ADOTT JUTTATÁSOK**

 adatok Ft-ban

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2014.12.31.** | **2015.12.31** |
| Ügyvezető | 13 082 |  |
| Stratégiai igazgató | 3 580 |  |
| Felügyelő Bizottság | 648 |  |
| **Összesen** | **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 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 határozza meg.

**Összegzés**

**A Társaság 2015. évi mérleg szerinti eredménye pozitív, eFt.**

Az eredmény az Olof Palme Ház értékesítéséből befolyt összege indokolja, ennek folytán egyszeri.

2015-ben a Kormány a Liget Budapest projekt megvalósításához szükséges intézkedésekről szóló 1866/2015. (XII. 2.) Korm. határozat 1.6.2. pontjában felhívta a nemzeti fejlesztési minisztert, hogy a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. útján gondoskodjon a Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Budapest XIV. kerület 29732/l helyrajzi számú ingatlanon bejegyzett 1064/982090 tulajdoni hányadának az állam részére történő megszerzéséhez szükséges intézkedések végrehajtásáról. A Kormány határozatnak megfelelően ötszáz millió forint értékben a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-nek az ingatlan értékesítésre került. Az idevonatkozó jogszabályok figyelembe vételével az összeget a lekötött tartalékba helyeztük a következő évek ingatlan fejlesztésére.

A mérleg és az eredmény-kimutatás elemzése alapján megállapítható, hogy a 2015. 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, 2016. május 3.

 Hóvári János

 ügyvezető