

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:	2016. 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 „Költségnekem” 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 az 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 megszünt Közalapítvány céljainak megvalósítása érdekében feladatait a Társaság lássa el. A Közalapítványtól átvett vagyron 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: **7 702 839 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	97,09	6 135 680	79,65	82,04
Immateriális javak	7 896	0,11	10 644	0,14	127,27
Tárgyi eszközök	7 040 269	96,98	6 125 036	79,52	82,00
Befektetett pénzügyi eszközök	300	0,00	0		
Forgóeszközök	209 002	2,88	1 563 469	20,30	704,86
Készletek	2 801	0,04	3 636	0,00	0
Követelések	58 914	0,81	129 347	1,68	207,41
Értékpapírok					
Pénzeszközök	147 287	2,03	1 430 486	18,57	914,78
Aktív időbeli elhatárolások	1 931	0,03	3 690	0,05	166,67
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	7 259 398	100,00	7 702 839	100,00	

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 értékcsökkenés	Záró bruttó érték 2015.12.31.
		Térítésmentes átvétel	Beszerzés		
11 Immateriális javak	14 069	6 098	0	40	20 127

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

A növekedést Cseh Tamás Archivum feladat átvételével a Magyar Nemzeti Levéltártól térítésmentesen átvett szoftverek indokolják. Ebből az archívum nyilvántartó szoftver egy alap szoftverre épülő, saját igényre továbbfejlesztett rendszer, melynek értéke 5 046eFt. A fennmaradó 1 052eFt érték az operációs rendszert illetve egyéb irodai szoftvereket tartalmazza.

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 értékcsökkenés	Záró bruttó érték 2015.12.31.
		Beszerzés	Értékesítés		
12 Ingatlanok	6 725 955	65 932	939 000	0	5 852 887
13 Műszaki berendezések	29 235	5.756		5 271	29.720
14 Üzemi berendezések	64 707	6 987		6 477	65 217
14 Egyéb berend.	454 915	35 046		29 062	460 899
16 Beruházások	0	119 820	0	119 820	0
Tárgyi eszközök összesen	7 274 812	233 541	939 000	160 630	6 408 723

A tárgyi eszközök értéksökkenési leírásának alakulása (adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó értéksökkenés 2015.01.01	Tárgyévi értéksökkenés növekedés	Tárgyévi értéksökkenés csökkenése	Záró értéksökkenés 2015.12.31.
12. Ingatlanok	163 428	77 340	44 943	195 825
13 Műsz. berend.	20 623	2 946	4 921	18 648
14 Üzemi berend.	16 543	12 568	1 155	27 956
14 Egyéb berend.	33 949	10 300	2 991	41 258
16 Beruházások	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	7 040 269	6 125 036
ebből:		
- Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért.j.	6 562 527	5 657 062
- Műszaki berend., gépek, járművek	8 612	11 072
- Egyéb berend.	469 130	456 902
- Beruházások, felújítások	0	0
- Beruházásra adott előlegek	0	0

Alkotóház felújítások

- 2015-ben a karbantartási, korszerűsítési munkák végeztével került sor a Mártélyi Alkotóház hivatalos átadására 2015. július 05-én.

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, növények

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.
17 Tartós részesedések	300	300	0	300	0
Összesen:	300	300	0	300	0

A Képcsarnok Inwest Kft. va. 10%-os részesedés értékesítésre került 50 000,- forint értékben. Az értékesítés előtt a Képcsarnok Inwest Kft. va. egyetlen vagyoneleme a Kiss Kovács Gyula szobrászművész által készített Csontváry Kosztka Tivadar bronz mellszobra adományozással térítésmentesen Társaságunk tulajdonába került. Becsült értéke 2 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	Beszerezés		
Művészeti magazin Flash Art	2 300	0	-	7	2 293
Élelmiszer, anyag	501	0	842		1 343
Készletek összesen:	2 801	0	842	7	3 636

A Flash Art Hungary művészeti magazin záró állománya valamint az élelmiszer alapanyag a Szigligeti és Zsenneyi 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	-4 680	5 295
Egyéb követelések	48 939	75 113	124 052
Követelések összesen:	58 914	70 433	129 347

2015. évben értékvesztést nem számoltunk el.

Egyéb követelések főbb tételei:

- Szállítói előleg 4 150eFt
- Elszámolásra kiadott előleg az év végi Alkotóházak átadásával kapcs. 1.340 eFt
- Egyéb címen kapott követelés Hédervár elmaradt bérleti díja miatt 3 350eFt
- Óvadék 713eFt
- Visszaigényelhető ÁFA 112 290eFt
- Helyi adó túlfizetések 1 971eFt
- Egyéb követelések 268eFt

Pénzeszközök állománya:

adatok e Ft-ban

Pénzeszközök	Nyitó 2015.01.01.	Záró érték 2015.12.31.
Pénztár	1 717	1 900
Bank	145 570	1 428 586
Pénzeszközök összesen:	147 287	1 430 486

Pénztárak egyenlegei:

adatok Ft-ban

Pénztár	Összeg
Központi Pénztár	479 855
Szigligeti Pénztár	266 635
Szigliget pénztárgép	50 000
Zsennye Pénztár	194 365
Zsennye pénztárgép	30 000
HMVH Pénztár	183 300
HMVH pénztárgép	5 000
Kecskemét Pénztár	395 345
Kecskemét pénztárgép	10 000
Valutapénztár EUR	184 400
Valutapénztár RON	101 070
Összesen:	1 899 970

Bankszámla egyenlegek:

adatok Ft-ban

Bank	Összeg
Elszámolási betétszámla (MÁK)	1 369 912 351
Elszámolási betétszámla (OTP)	40 925 593
Elszámolási betétszámla (MKB)	17 352 814
Elszámolás betétszámla (MÁK-VIP)	100 000
Elszámolás betétszámla (MÁK-VIP)	2 000
Elszámolási betétszámla (MÁK-kártya 1)	100 000
Elszámolási betétszámla (MÁK-kártya 2)	2 937
Elszámolási betétszámla (MÁK-OTP)	190 737
Összesen:	1 428 586 432

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	1 193
392. Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 931	2 497
Összesen:	1 931	3 690

Az aktív időbeli elhatárolások összege 3 690 eFt, melyből:

1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

- Bérleti díjhoz kapcsolódó rezsi továbbszámlázás miatt került sor.

2. Költségek aktív időbeli elhatárolása:

- Költségek aktív időbeli elhatárolására a biztosításokkal, újság előfizetéssel kapcsolatosan került sor.

3. 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	0,60	600 737	7,80	1 372,5
Jegyzett tőke	3 000	0,04	3 000	0,04	100,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	35 385	0,49	-459 232	-5,96	-1 297,8
Lekötött tartalék			500 000	6,49	100,00
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	5 383	0,07	556 969	7,23	10 346,8
Céltartalékok	30 659	0,42	0	0	-100,00
Kötelezettségek	220 007	3,03	121 925	1,58	-45,00
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 781	0,08	26 822	0,35	364,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	214 226	2,95	95 103	1,23	-56,00
Passzív időbeli elhatározások	6 964 964	95,95	6 980 177	90,62	0,00
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	7 259 398	100,00	7 702 839	100,00	6,00

Saját tőke

<i>Tőkeelem</i>	<i>Nyitás</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átkönyvelés</i>	<i>Zárás</i>
Jegyzett tőke	3 000		-		3 000
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-		-
Tőketartalék	-	-	-		-
Eredménytartalék	35 385	-	500 000	5 383	- 459 232
Lekötött tartalék	-	500 000	-		500 000
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Mérleg szerinti eredmény	5 383	556 969	-	-5 383	556 969
Saját tőke	43 768	1 056 969	500 000	-	600 737

A Társaság 2015. üzleti évi mérleg szerinti eredménye **556 969 eFt**, ebből **közhasznú eredmény: 568 436 eFt**, **vállalkozási eredmény: -11 467 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 29732/1 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 500.000 ezer forint, mely összeg Társaságunk bankszámlájára 2015. december 28-án jóváírásra került.

A Társaság mérleg szerinti eredménye túlnyomó részben az ingatlan értékesítés összegéből származik.

Az idevonatkozó jogszabályok figyelembe vételével vezetői döntés alapján a teljes összeget (500mFt) eredménytartalékból a lekötött tartalékba helyeztük a következő évek ingatlan fejlesztéseire, mivel az összeg kötött felhasználású (az csak ingatlan fejlesztésre használható fel).

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték 2015.01.01	Záró érték 2015.12.31
Porsche Lízing	5 781	5 902
Összesen:	5 781	5 902

A Társaság 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: 627 eFt,

MDN-552: 460 eFt,

MJV-156: 1 259 eFt,

MZB-361: 1 778 eFt (VW Caddy)

MZB-362: 1 778 eFt (VW Caddy)

A következő évben esedékes tőketörlesztések összege pedig 3.462 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	11 355
Adók, járulékok	27 077	17 841
Rövid lejáratú hitel	3 488	3 462
Vevőktől kapott előleg	105	191
Szállítók	156 719	47 282
Kaució	30	200
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség	134 960	14 772
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	214 226	95 103

- 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 3 462 eFt, mely összeg a mérlegben átvezetésre került a rövid lejáratú kötelezettségek közé.
- Belföldi szállítók : 47 282 eFt
- Kaució:
Lévay Jenő által műteremlakás bérlete kapcsán befizetett 30 eFt.
R-Stex: Keszkenő utcával kapcs. 170 eFt
- Egyéb rövidlejáratú kötelezettség:
Itt szerepeltetjük a Zsenneyi Alkotóház felújításához kapcsolódó vállalkozói teljesítési garanciát 5 500 eFt összegben, továbbá a behajtási költségátalányt (40 EUR)

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	954 597	4 714 307
-Halasztott bevételek (részesedés)	300	0	300	0
-Átvett képzőművészeti alkotások	304 315		0	304 315
Veszprémi műteremlakás értékesítéséből befolyt összeg	9 281		16	9 112
8139/2014/KUKAB szerződés	151 833		6 489	145 344
27617/2014/KUKAB szerződés	5 766		5 429	337
4286-2/2014/MŰVÉSZ szerződés	709		709	0
3235/01209NKA szerződés	268 504	30 000	6000	292 504
33076-1/2014/KUKAB szerződés	16 164		1100	15 064
3235/01274 NKA szerződés	106 602		7 244	113 846

ME-JHSZ/J/1613/2014 szerződés	79 978		1 600	78 378
Csontváry szobor (Képcs.)	0	2 000	0	2 000
59789/2015/PKF Cs.TA	0	13 542	0	13 542
8698/2015/PKF EMMI tám.	0	20 882	53	20 829
44003-3/2015/PKF Gulag	0	30 000	0	30 000
5936/2015/PKF EMMI-FROKK	0	900 000	0	900 000
19184/2012 VAGYON szerződés	68 848	78 511	14 711	132 648
22931/2013/KUKAB szerződés	215 432	7 369	85 610	137 190
57176/2012/KUKAB szerződés	70 000		3 871	66 129
Előző évek elhatárolása	0			
Halasztott bevételek összesen:	6 966 636	996 424	987 514	6 975 546
481. Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	-6 133		9 483	3 350
482. Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen:	4 461		-3 180	1 281
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	6 964 964	996 424	981 211	6 980 177

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 értékcsökkenéssel arányos összeggel való feloldása: 960 097eFt.

Támogatások alapján:

- 19184/2012/VAGYON támogatási szerződés alapján a támogatás felújítás, beruházási összegéből a 2015. évi 14 711eFt amortizáció került feloldásra.
- 57176/2012/KUKAB támogatási szerződés alapján előírásra került az Emberi Erőforrások Minisztériumával szerződött 70.000 eFt támogatási összeg beruházás jogcímen történő felhasználása okán a teljes összeg elhatárolásra került. 2015. évi 3 871eFt amortizáció került feloldásra.

- 3235/1274 NKA támogatási szerződést Zsenyei beruházásra kötöttük. A támogatás folyósítása 2015-ben az előző évben visszatartott 10% összeg jóváírásra került, 10 750eFt összegben, visszairás történt az értékcsökkenés mértékével 7 244e Ft. értékben.
- 3235/01209 NKA támogatási szerződést a Szigligeti beruházásra kötöttük. A támogatás folyósítása 2015-ben az előző évben visszatartott 10% összeg jóváírásra került, 30.000 eFt összegben, visszairás történt az értékcsökkenés mértékével 6 000eFt 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, visszairás történt az értékcsökkenés mértékével 85 610e Ft. értékben.
- 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, 6 489eFt értékcsökkenés visszairásával
- 27617/2014/KUKAB támogatási szerződés, Társaságunknak egyedi kérelme alapján az Emberi Erőforrások Minisztériuma 2014.06.04. napján aláírt támogatási szerződésben meghatározva - a „Velencei Biennálé a magyar nemzeti biztos által Magyarország képviselőjének ellátása, továbbá a magyar nemzeti biztos a Velencei Biennáléval 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, 5 429 eFt értékcsökkenés visszairásával
- 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 Pávilonjában 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, 709 eFt értékcsökkenés visszairásával. A feladat kikerült Társaságunk tevékenységéből, az elhatárolás teljes mértékben kivezetésre került.
- 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, 1 100eFt értékcsökkenés visszairásával

- ME-JHSZ/J/1613/4/2014 támogatási szerződés
A Miniszterelnökség a kulturális örökség védelméről szóló törvényben meghatározottak alapján „A zsenyei 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, 1 600 eFt értékcsökkenés visszairásával

- **Költségek passzív időbeli elhatárolása:**

- 2015. évben felmerülő, de 2016. évben kiszámlázott költségek elhatárolását tartalmazza.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

A Társaság 2015. évi mérleg szerinti eredménye **556 969 eFt.**

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Bevétel	1 075 221	2 432 353
Költség és ráfordítás	1 069 603	1 872 187
Adózás előtti eredmény	5 618	560 166
Adófizetési kötelezettség	235	3197
Adózott eredmény	5 383	556 969

Bevételek

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Értékesítés nettó árbevétele	137 892	72 859
Egyéb bevétel	870 366	1 385 226
Pénzügyi műveletek bevételei	1 980	179
Rendkívüli bevételek	64 982	974 089
Összes bevétel	1 075 221	2 432 353

A Társaság 2015. évi bevétele **2 432 353eFt.**

Értékesítés nettó árbevétele: 72 859eFt

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: 1 385 226eFt

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	371 095	290 393
Személyi jellegű ráfordítások	435 218	419 566
Értékcsökkenési leírás	100 490	106 506
Egyéb ráfordítás	130 740	939 763
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 066	1 501
Rendkívüli ráfordítás	27 300	114 451
Társasági adó	235	3 197
Összesen:	1 069 603	1 872 187

A Társaság ráfordításai összesen a 2015. évben **1 872 187eFt** volt.

Anyag jellegű ráfordítások

Az anyag jellegű ráfordítások összege **290 393eFt**

Ebből:

- anyagköltség 53 357eFt,
- igénybevett szolgáltatások 226 241eFt,
- egyéb szolgáltatások 10 795eFt,
- aktivált saját telj. 7eFt.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege **419 567eFt**

Ebből:

- bérköltség 179 093eFt,
- személyi jellegű egyéb kifizetések 154 948eFt,
- bérjárulékok 85 525eFt

. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege **106 506eFt**

A Társaságnál beszerezett immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírása 100 366 Ft, kis értékű tárgyi eszközök egy összegben elszámolt értékcsökkenése 6140eFt.

Egyéb ráfordítás

Az egyéb ráfordítások összege **939 763e Ft**, melyből

- bírságok, kötbérek, egyéb különféle ráfordítás 737eFt,
- adók, illetékek 6 383e Ft,
- helyi adók: 13 602eFt,
- Támogatás tovább utalás: Székesfehérvár köztéri szobor 10 000eFt
- Támogatás tovább utalás: Bükkü művésztelep 400 eFt
- 2014.évi EMMI támogatás visszafizetés 8 564eFt
- Értékesített javak könyv sz. értéke : Velencei Biennálé - 6 020eFt
Bp Olof Palme ház - 894 057eFt

Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye - **1 322eFt**

Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevétele **179eFt**, melyből

- kamatbevétel pénzügyintézetektől 119eFt

Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordítása **1 501eFt**, melyből

- hitel után fizetett kamat 1 423eFt

Rendkívüli tételek

Rendkívüli bevételek alakulása

A rendkívüli bevételek összege **974 089eFt**, mely a következőkből tevődik össze:

- Közalapítványtól átvett eszközök passzív időbeli elhatárolásból tárgyi eszközök értékcsökkenés összegének feloldása 960 098e Ft,
- Költségvetési támogatás felhalmozási részének feloldása, 2015. évben elszámolt értékcsökkenés összegében: 7 292 e Ft.
- Peres eljárásból befolyt bev. (Hédervár) 6 699eFt

Rendkívüli ráfordítások alakulása

A rendkívüli ráfordítások összege **114 451eFt**.

Peres ügyekkel kapcsolatos ráfordítás: H-ÉPFA vesztes perérték: 114 451eFt

Rendkívüli eredmény bemutatása:

Rendkívüli eredmény **859 638eFt**

A magas értéket a Bp, Olof Palme ház értékesítése idézte elő.

ÉRTÉKELÉST SZOLGÁLÓ KIMUTATÁSOK

	Bázis évre 2014.12.31	Tárgy évre 2015.12.31
Befektetett eszközök aránya =		
$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	97%	80%

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.

Forgóeszközök aránya =		
$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	3%	20%

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök.

Tőkeerősség (saját tőke aránya) =		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	1%	8%

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =		
$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	12%	93%

A mutató értéke kifejezi, hogy a tárgyévben a saját tőke növekedésében/csökkenésében milyen a hatása a mérleg szerinti eredménynek.

Kötelezettségek aránya =		
$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	3%	2%

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú- és rövidlejáratú tartozások aránya.

Befektetett eszközök fedezete =		
$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	1%	10%

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Forgótőke, saját tőke aránya =		
$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	-12%	244%

A mutató értéke kifejezi, hogy a rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett forgóeszközök (vagyis a nettó forgótőke), a saját tőke hány százalékára nyújt fedezetet.

Likviditási mutató =		
$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	98%	1644%

A mutató értéke kifejezi, hogy a forgóeszközök összege milyen százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek.

Árbevétel arányos üzleti eredmény =

$$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \quad -24\% \quad -409\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a társaság alaptevékenységének jövedelmezősége.

Bevétel arányos adózás előtti eredmény =

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}} \quad 01\% \quad 23\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy mekkora a társaság adózás előtti eredményének az összes bevételhez viszonyított hányada.

Eszköz arányos jövedelmezőség =

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}} \quad 0\% \quad 7\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy egységnyi lekötött eszköz mekkora adózás előtti eredményt hoz létre, vagyis az eszköz jövedelemtermelő képességéről ad tájékoztatást.

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>7 048 465</u>	<u>6 135 680</u>	97,09	79,65	82,04
	Eszközök összesen	7 259 398	7 702 839			
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u>	<u>209 002</u>	<u>1 563 469</u>	2,88	20,29	32,70
	Eszközök összesen	7 259 398	7 702 839			
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>43 768</u>	<u>600 737</u>	0,62	9,79	99,35
	Befektetett eszközök	7 048 465	6 135 680			
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>43 768</u>	<u>600 737</u>	0,62	9,79	99,30
	Tárgyi eszközök	7 040 269	6 125 036			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u>	<u>43 768</u>	<u>600 737</u>	0,60	7,80	105,93
	Források összesen	7 259 398	7 702 839			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>214 226</u>	<u>95 103</u>	2,95	1,23	107,99
	Források összesen	7 259 398	7 702 839			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>5 781</u>	<u>121 925</u>	0,08	1,58	120,06
	Források összesen	7 259 398	7 702 839			
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u>	<u>220 007</u>	<u>220 007</u>	3,03		108,28
	Források összesen	7 259 398	7 702 839		2,86	

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

11. számú
melléklet

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	137 892	72 859	1,90	0,95	50,0
	Eszközök összesen	7 259 398	7 702 839			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	137 892	72 859	1,96	1,19	60,71
	Tárgyi eszközök	7 040 269	6 125 036			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	137 892	72 859	3139,62	1 979,33	63,04
	Átlagos készletek	4 392	3 681			
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	137 892	72 859	315,05	12,13	3,85
	Saját tőke	43 768	600 737			

A FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓKKAL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

A foglalkoztatottak 2015. éves átlagos statisztikai létszáma 56 fő, fizikai 25 fő, szellemi 31 fő.

A VÁLLALKOZÁS VEZETŐINEK ADOTT JUTTATÁSOK

adatok Ft-ban

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31
Ügyvezető	13 082	9 949
Stratégiai igazgató	3 580	7 471
Felügyelő Bizottság	648	648
Összesen	17 310	18 068

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, 556 969eFt.

Az eredményt a Bp, Olof Palme Ház értékesítéséből befolyt összeg indokolja, ennek folytán egyszeri előfordulású.

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 29732/1 helyrajzi számú ingatlanon bejegyzett 1064/982090 tulajdoni hányadának az állam részére történő megszerzéséhez szükséges intézkedések végrehajtásáról. A Kormány határozatnak megfelelően 500 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 5.

Magyar Alkotóművészeti
Közhasznú Nonprofit Kft.
2000 Szentendre, Bogdányi u. 51.
Adószám: 23599714-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-151770



.....
Dr Hóvári János
ügyvezető

Mellékletek:

1. *Befektetett eszközök - tükör*
2. *Mutatók*
3. *Saját tőke alakulása*
4. *Lekötött tartalék elemzése*
5. *Aktív és passzív elhatárolások*
6. *Cash flow kimutatás*

Befektetett eszközök - tükör

Készítve a Magyar Alkotmányközh.NKft 2015. évi Beszámolójához

Dátum: 2015. december 31.

eFt

Fő- könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték			Értékcsökkenés			Záró nettó érték
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkentés	Átvezetés	Záró egyenleg	Növekedés	
1131	Vagyoni értékű jogok	2 027	5 219	7 246	683	471	1 154	6 092
1133	Vagyoni értékű jogok kizárólag	2 042	879	2 042	2 881	40	2 881	-
1141	Szellemi termékek	10 000	-	10 000	3 448	2 000	5 448	4 552
	ÖSSZESEN:	14 069	6 098	20 127	6 173	3 350	9 483	10 644
122	Teljek	2 870 100	-	2 870 100	-	-	-	2 870 100
123	Épületek	3 855 855	68 932	3 304 787	153 428	77 340	195 825	3 108 962
124	Egyéb építmények	-	-	-	-	-	-	-
125	Beruházás bírelmi ingatlanon	-	-	-	-	-	-	-
126	Vagyoni értékű jogok ingatlanon	-	-	-	-	-	-	-
127	Értékvesztés	-	-	-	-	-	-	-
	ÖSSZESEN:	6 725 955	68 932	5 852 887	153 428	77 340	195 825	5 657 062
131	Termelői berendezések	28 035	5 756	28 520	19 949	2 826	17 854	10 666
132	Termelői járművek	1 200	-	1 200	674	120	794	406
135	Kisértékű termelői gépek, berendezések	29 235	5 756	29 720	20 623	2 946	18 648	11 072
	ÖSSZESEN:	38 470	11 512	49 988	21 246	3 892	19 196	22 144
141	Üzemi berendezések	17 565	6 887	23 873	5 088	4 256	8 765	15 108
142	Üzemi járművek	47 142	100	41 344	11 455	8 312	19 181	22 153
	ÖSSZESEN:	64 707	6 987	65 217	16 543	12 568	27 946	37 261
1431	Ipodai berendezések	44 393	5 804	48 645	15 083	7 257	21 559	27 086
1432	Ipodai berendezések (MAK)	1 748	108	342	1 748	342	233	109
1433	Ipodai berendezések kizárólag	17 118	3 078	19 501	17 118	3 043	19 466	35
1451	Képzőművészeti alkotások	304 315	2 000	306 315	-	-	-	306 315
1452	Képzőművészeti alkotások	16 474	-	15 024	-	-	-	15 024
1453	Antik bútorok	1463	390	390	-	-	-	390
1454	Antik bútorok MAK	70 877	23 200	70 217	-	-	-	70 217
1455	Antik bútorok kizárólag	-	465	465	-	-	-	465
	ÖSSZESEN:	454 915	35 046	460 999	33 949	10 300	41 258	419 641
144	Üzemkörön kívüli berendezések	-	-	-	-	-	-	-
	ÖSSZESEN:	-	-	-	-	-	-	-
1611	Több év alatt elhasználódó eszközök	-	19 521	-	-	19 521	-	-
1613	Egy év alatt elhasználódó eszközök	-	6 545	-	-	6 545	-	-
162	Felújítások	-	93 754	-	-	93 754	-	-
	ÖSSZESEN:	-	119 820	-	-	119 820	-	-
171	Tartós befektetések kapcsolatai	300	-	-	300	-	-	-
172	Egyéb tartós részvétel	-	-	-	-	-	-	-
179	Értékvesztés	-	-	-	-	-	-	-
	ÖSSZESEN:	300	-	-	300	-	-	-
181	Államkötvény	-	-	-	-	-	-	-
182	Egyéb hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-	-	-	-
	ÖSSZESEN:	-	-	-	-	-	-	-
191	Tartósan adott kölcsön kapcsolatai	-	-	-	-	-	-	-
192	Tartósan adott kölcsön egyéb részvállalattól	-	-	-	-	-	-	-
193	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-	-	-	-
	ÖSSZESEN:	-	-	-	-	-	-	-
200	Kisértékű eszközök	-	-	-	-	-	-	-
	ÖSSZESEN:	-	-	-	-	-	-	-
	MIND ÖSSZESEN:	7 289 181	239 639	6 428 850	240 716	106 504	293 170	6 135 680

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Magyar Alkotóműv.Közh.NKft

Bázis évre
2014.12.31

Tárgy évre
2015.12.31

Befektetett eszközök aránya =

$$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}} \quad 97\% \quad 80\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.

Forgóeszközök aránya =

$$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}} \quad 3\% \quad 20\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök.

Tőkeerősség (saját tőke aránya) =

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \quad 1\% \quad 8\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =

$$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}} \quad 12\% \quad 93\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a tárgyévben a saját tőke növekedésében/csökkenésében milyen a hatása a mérleg szerinti eredménynek.

Kötelezettségek aránya =

$$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}} \quad 3\% \quad 2\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú- és rövidlejáratú tartozások aránya.

Befektetett eszközök fedezete =

$$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}} \quad 1\% \quad 10\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Forgótőke, saját tőke aránya =

$$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}} \quad -12\% \quad 244\%$$

A rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett forgóeszközök (vagyis a nettó forgótőke), a saját tőke hány százalékára nyújt fedezetet.

Likviditási mutató =

$$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \quad 98\% \quad 1644\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a forgóeszközök összege milyen százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségeknek.

Árbevétel arányos üzleti eredmény =

$$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \quad -24\% \quad -409\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a társaság alaptevékenységének jövedelmezősége.

Bevétel arányos adózás előtti eredmény =

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}} \quad 1\% \quad 23\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy mekkora a társaság adózás előtti eredményének az összes bevételhez viszonyított hányada.

Eszköz arányos jövedelmezőség =

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}} \quad 0\% \quad 7\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy egységnyi lekötött eszköz mekkora adózás előtti eredményt hoz létre, vagyis az eszköz jövedelemtermelő képességéről ad tájékoztatást.

Saját tőke alakulása*Készült a***Magyar Alkotóműv.Közh.NKft***2015 . évi Beszámolójához*

Dátum: 2015. december 31.

eFt

<i>Tőkeelem</i>	<i>Nyitás</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átkönyvelés</i>	<i>Zárás</i>
Jegyzett tőke	3 000	-	-		3 000
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-		-
Tőketartalék	-	-	-		-
Eredménytartalék	35 385	-	500 000	5 383	- 459 232
Lekötött tartalék	-	500 000	-		500 000
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Mérleg szerinti eredmény	5 383	556 969	-	- 5 383	556 969
Saját tőke	43 768	1 056 969	500 000	-	600 737

Lekötött tartalék elemzése

Készült a

Magyar Alkotóműv.Közh.NKft

2015 . évi Beszámolójához

eFt

1	Tőketartalékból lekötött összeg:	-
	Tőketartalékból lekötendő összeg:	-
	Fedezet (összes tőketartalék)	-
	b) Szövetkezetről: fel nem osztható szövetkezeti vagyon	
	c) Más jogszabály vagy saját elhatározás alapján lekötött tartalék Kötelezettség fedezetét jelentő tartalék	
	d) Visszafizetendő támogatás (ha a folyósításkor tőketartalékba helyeztük)	
2	Eredménytartalékból lekötött összeg:	500 000
	Összes eredménytartalék	40 768
	a) Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek	
	b) <i>Átalakulás</i> esetén a jogutódnál: még fizetendő társasági adó összege	
	c) Alapítás-átszervezés aktivált értékéből még le nem írt összeg Kísérleti fejlesztés akt. értékéből még le nem írt összeg	
	d) Beruházási célú, nem realizált árfolyam veszteség AIE-CT különbözete	
	e) Lekötendő tőketartalék (ha a tőketart. nem nyújt fedezetet)	-
	f) Tagnál: pótbefizetés fizetendő összege	
	Fejlesztési tartalék miatt lekötött összeg	évre -
	Kedvezményes társasági adókulcs (16%-10%) miatti különbözet	
	g) Más jogszabály vagy saját elhatározás alapján lekötött tartalék	500 000
3	Veszteségek fedezetére kapott pótbefizetés	
4	Feloldás a tőketartalékkal szemben	
5	Feloldás az eredménytartalékkal szemben	
6	Korábban lekötött tartalék	- Lekötés éve: -
		- Lekötés éve:
		- Lekötés éve:
7	Lekötött tartalék összesen	500 000

eFt

		Lekötés előtt	Lekötés változás	Mérleg érték
8	Tőketartalék	-	-	-
9	Eredménytartalék	40 768	- 500 000	- 459 232
10	Lekötött tartalék összesen	-	500 000	500 000

Aktív - Passzív
elhatárolások leltára

Készült a

Magyar Alkotóműv.Közh.NKft

2015 . évi Beszámolójához

Dátum: 2015. december 31.

Ft

<u>Bizonylat dátuma</u>	<u>Gazdasági esemény</u>	<u>Várható feloldás</u>	<u>Elhatárolás összege</u>
A K T I V elhatárolások			
2015.12.31	Kamat elhatárolása	2016	
2015.12.31	Egyéb bevételek elhatárolása	2016	1 193 244 Ft
2015.12.31	Újságelőfizetések	2016	244 168 Ft
2015.12.31	Bérelti díjak, közműdíjak	2016	
2015.12.31	Előre fizetett biztosítási díj	2016	1 864 320 Ft
2015.12.31	Szakképzések, online szakoldalak	2016	311 030 Ft
2015.12.31	Egyéb	2016	76 783 Ft
Aktív időbeli elhatárolások összesen:			3 689 545 Ft
Mérleg érték:			3 690 eFt
P A S S Z I V elhatárolások			
2015.12.31	Bevételek elhatárolása	2016	276 Ft
2015.12.31	Hédervár perktg pü.nem rendezett	2016	3 350 294 Ft
2015.12.31	Bankktg, jutalék	2016	407 553 Ft
2015.12.31	Telefonköltség	2016	
2015.12.31	Közüzemi díjak	2016	861 710 Ft
2015.12.31	Könyvvizsgálat	2016	
2015.12.31	Egyéb szolgáltatás	2016	
2015.12.31	Szakmai tanácsadás	2016	
2015.12.31	Biztosítási díj	2016	12 210 Ft
2015.12.31	Késedelmi kamat	2016	
2015.12.31	Management fee	2016	
2015.12.31	Munkáltatói táppénz	2016	
2015.12.31	Vezető tisztségviselők üzleti év utáni járandóság	2016	
2015.12.31	Igazgatóság üzleti év utáni járandóság	2016	
2015.12.31	Felügyelő bizottság üzleti év utáni járandóság	2016	
2015.12.31	Egyéb évi végi eredményhez kötött prémium	2016	
2015.12.31	Üzleti év utáni jutalom, prémium utáni járulékok	2016	
2015.12.31	Árfolyamnyereség	2016	
2015.12.31	Támogatások halasztott bevételként	2016	
2015.12.31	Közalapítványtól átvett tárgyi eszközök tér.nélk.		4 714 307 309 Ft
2015.12.31	Halasztott bevételek (részesedés)		0 Ft
2015.12.31	Átvett képzőművészeti alkotások (Képcsarnoktól)		304 314 794 Ft
2015.12.31	Veszprémi műteremlakás ért-ből befolyt 70%		9 112 088 Ft
2015.12.31	8139/2014/KUKAB EMMI működési		145 343 553 Ft
2015.12.31	27617/2014/KUKAB VeBi Igazg.(22 mFt)		336 725 Ft
2015.12.31	4286-2/2014/MŰVÉSZ VeBi (64 800 eFt)		0 Ft
2015.12.31	3235/01209 NKA Szigliget felújítás (300 mFt)		292 504 110 Ft
2015.12.31	33076-1/2014/KUKAB Szigliget felújítás (20 mFt)		15 064 477 Ft
2015.12.31	3235/01274 NKA Zsennye felújítás (119 500 eFt)		113 845 913 Ft
2015.12.31	ME-JHSZ/J/1613/2014 Zsennye felújítás II.ütem (80 mFt)		78 378 082 Ft
2015.12.31	Csontváry szobor (Képcsarnok-Invest) (2 mFt)		2 000 000 Ft
2015.12.31	59789/2015/PKF Cseh Tamás Archivum 2015.évi műk. (6,9mFt)		13 542 028 Ft
2015.12.31	8698/2015/PKF EMMI tám.		20 829 366 Ft
2015.12.31	44003-3/215/Pkf EMMI Gulag		30 000 000 Ft
2015.12.31	5936/2015/SZOCSTRAT EMMI-FROKK (900mFt)		900 000 000 Ft
2015.12.31	19184/2012 EMMI működési (400 mFt)		132 647 790 Ft
2015.12.31	57176/2012/KUKAB Szentendre felújítás (70 mFt)		66 128 962 Ft
2015.12.31	22931/2013/KUKAB EMMI működési (665 100 eFt)		137 190 265 Ft
2015.12.31		2017	
2015.12.31		2018	
2015.12.31		2019	
2015.12.31		2020	
2015.12.31	Egyéb		
Passzív időbeli elhatárolások összesen:			6 980 177 505 Ft
Mérleg érték:			6 980 177 eFt

Cash Flow kimutatás

Készült a

Magyar Alkotóműv.Közh.NKft

2015 . évi Beszámolójához

Tényező	Tárgy év 2015.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow)	455 879
1. Adózás előtti eredmény korr:	± 560 166
2. Elszámolt amortizáció	+ 106 506
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+ -
4. Céltartalékképzés és -felhasználás különbözete	± - 30 659
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±
6. Szállítói kötelezettség változása	± - 109 267
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	± - 9 856
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	± 15 213
9. Vevőkövetelés változása	± 4 680
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	± - 75 948
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	± - 1 759
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- - 3 197
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	- -
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow)	806 279
14. Befektetett eszközök beszerzése	- - 239 639
15. Befektetett eszközök eladása	+ 1 045 918
16. Kapott osztalék, részesedés	+ -
III. Pénzügyi műv. szárm. Pénzeszközváltozás (Finanszírozási cash flow)	21 041
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+ -
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+ -
19. Hitel és kölcsön felvétele	+ -
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+ -
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	- -
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	- -
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	- -
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- -
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- -
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	- -
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	+ 21 041
IV. Pénzeszközök változása (± I ± II ± III)	± 1 283 199

Pénzeszközök változása a mérlegben

1 283 199