

Adószám: 18665161-2-13
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-09-129463

**Gödöll i Királyi Kastély Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felel sség
Társaság**

2100 Gödöll , Grassalkovich-kastély 5852. hrsz.

**Kiegészít melléklet
2015.**

Fordulónap: 2015. december 31.
**Beszámolási
id szak:** 2015. január 01. - 2015. december 31.

Gödöll , 2016. április 1.

Gönczi Tibor
ügyvezet igazgató

P.h.

Tartalom

1. Általános információk a beszámolóhoz.....	3
1.1. A társaság bemutatása.....	3
1.2. Ellenrzött társaság irányítói.....	6
1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei.....	6
1.4. A beszámoló közremködési.....	6
1.5. Beszámoló nyilvánossága.....	7
2. A számviteli politika alkalmazása.....	7
2.1. A könyvvezetés módja.....	7
2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme.....	7
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok.....	7
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása.....	7
2.5. Beszámoló választott formája és típusa.....	7
2.6. Üzleti jelentés.....	8
2.7. Mérlegkészítés választott időpontja.....	8
2.8. Jelentésösszeghibák értelmezése.....	8
2.9. Devizás tételek értékelése.....	8
2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása.....	8
2.11. Értékvesztések elszámolása.....	9
2.12. Visszaírások alkalmazása.....	9
2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása.....	9
2.14. Valós értéken történő értékelés.....	9
2.15. Alapítás-át szervezés költségei.....	9
2.16. Vásárolt készletek értékelése.....	9
2.17. Céltartalék-képzés szabályai.....	10
2.18. Ki nem emelt tételek értékelése.....	10
2.19. Leltározási szabályok.....	10
2.20. Pénzkezelési szabályok.....	10
2.21. Önköltségszámítás szabályai.....	10
2.22. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk.....	10
3. Elemzések.....	11
3.1. Adatok változása.....	11
3.2. Mérlegtételek megoszlása.....	12
3.3. Vagyoni helyzet.....	13
3.4. Likviditás és fizetőképesség.....	14
3.5. Jövedelmezőség.....	14
3.6. Cash-flow.....	15
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	16
4.1. Elzárások módosítása.....	16
4.2. Összehasonlíthatóság.....	16
4.3. A mérleg tagolása.....	16
4.4. Mérlegen kívüli tételek.....	16
4.5. Befektetett eszközök.....	16
4.6. Forgóeszközök.....	18
4.7. Aktív időbeli elhatárolások.....	19
4.8. Saját tke.....	19
4.9. Céltartalékok.....	20
4.10. Kötelezettségek.....	21
4.11. Passzív időbeli elhatárolások.....	23

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	24
5.1. El z évek módosítása.....	24
5.2. Össze nem hasonlítható adatok	24
5.3. Az eredménykimutatás tagolása	24
5.4. Bevételek.....	25
5.5. Ráfordítások	32
5.6. Adófizetési kötelezettség	35
5.7. Eredmény	35
5.8. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó egyéb sajátosságok.....	35
6. Tájékoztató adatok	36
6.1. Vezet tisztségvisel k, kiemelt juttatások	36
6.2. Bér- és létszámadatok	37
6.3. Környezetvédelem	38
6.4. Kiegészítések.....	38

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A társaság bemutatása

A Gödöllői Királyi Kastély Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság kiemelt adatai:

A társaság neve: Gödöllői Királyi Kastély Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Alapítva: 2009. május 25.

Cégjegyzékszám: 13-09-129463

Székhelye: 2100 Gödöllő, Grassalkovich-kastély 5852. hrsz.

A törvényi változások miatt a Társaság 2009. május 25-i Társasági szerződésben foglaltak alapján közhasznú társasági cégforma helyett nonprofit korlátolt felelősségű társaságként folytatja tevékenységét. Közhasznúsági fokozat: kiemelten közhasznú.

A jogelőd társaság adatai: Gödöllői Királyi Kastély Közhasznú Társaság

Alapítva: 1994. június 27.

Cégjegyzékszám: 13-14-000003

A Társaság határozatlan időre alakult, tevékenységét a jogelőd társaság 1994-ben kezdte meg.

A Társaság felett a törvényességi felügyeletet a Cégbíróóság látja el.

Az alapító tulajdonosok fő célkitűzése, hogy a Grassalkovich-kastély együttes minden elemében a magyar kultúra, művészet, szellemiség és annak vonzerejéből táplálkozó kulturális és konferencia turizmus élőkörévé váljék.

1995. augusztus 9-i keltessel a Társaság részére a Művelődési és Köznevelési Minisztérium Múzeumi Munkatársi Engedélyt adott ki (Nyilv.szám: MK/d/84) történet, képzőművészet, iparművészet szakgyűjtemény gyűjtésére. A szakmai (múzeológiai) felügyeleti szerv: Magyar Nemzeti Múzeum.

A Pest Megyei Cégbíróóság a Társaságot 1998. június 15-i, Cg 13-14-000003/36 számú végzésével Kiemelten közhasznú társaságnak minősítette.

A beszámolási időszakban olyan szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valóság és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Társaság cél szerinti közhasznú tevékenységei:

Kulturális szolgáltatás, a kulturális örökség helyi védelme, a helyi közművelődési tevékenység támogatása

A társaság ezen közhasznú tevékenységeket a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 7. pontjában meghatározott - kulturális szolgáltatás, elművészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme, a helyi közművelődési tevékenység támogatása - kötelező önkormányzati közfeladat ellátásával végzi.

A kulturális örökség védelme

A társaság ezen közhasznú tevékenységeket a kulturális örökség védelméről szóló 2001. évi LXIV. törvény 5. § (1) bekezdésében meghatározott - kulturális örökség védelme - kötelező önkormányzati közfeladat ellátásával végzi.

A nemzeti emlékhelyek védelme és hozzáférhetőségének biztosítása

A társaság ezen közhasznú tevékenységeket a kulturális örökség védelméről szóló 2001. évi LXIV. törvény 61/B. § (3) bekezdésében meghatározott - nemzeti emlékhelyek védelme és hozzáférhetőségének biztosítása - kötelező közfeladat ellátásával végzi.

A Társaság nem zárja ki, hogy tagjain kívül más is részesülhessen a közhasznú szolgáltatásaiból.

A Társaság a társadalom közös szükségleteinek kielégítését nyereség és vagyonszerzési célok nélkül szolgáló jogi személy.

A Társaság köteles pályázatot kiírni, az általa nyújtott célszerű juttatás az évi egymillió forintot meghaladja, kivéve, ha a törvény vagy kormányrendelet a közfeladatára tekintettel más eljárási rendet állapít meg.

A Társaság tevékenységi köre:

A Tulajdonosok a Társaság tevékenységi körét a Központi Statisztikai Hivatal által kiadott, a tevékenységek egységes ágazati osztályozási rendszere (TEÁOR '08) szerint a következőkben határozzák meg:

A Társaság fő tevékenysége:

91.02 Múzeumi tevékenység

A Társaság a "91.02 Múzeumi tevékenység" tevékenységet csak a szükséges hatósági engedély megszerzését követően kívánja gyakorolni. A fő tevékenység közhasznú tevékenység.

A Társaság további közhasznú tevékenységei:

90.02 Előadó- és színpadi előadás tevékenység

90.04 Művészeti létesítmények működtetése

94.99 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A Társaság egyéb tevékenységei:

01.61 Növénytermesztési szolgáltatás

41.10 Építési projekt szervezése

47.19 Iparcikkjellegű bolti vegyes kiskereskedelem

47.53 Takaró, szőnyeg, fal-, padlóburkoló kiskereskedelme

47.59 Bútor, világítási eszköz, egyéb háztartási cikk kiskereskedelme

47.61 Könyv-kiskereskedelem

47.62 Újság-, papíráru-kiskereskedelem

47.65 Játék-kiskereskedelem

47.76 Dísznövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-élelem kiskereskedelme

47.77 Óra-, ékszer-kiskereskedelme

47.78 Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme

47.79 Használt cikk bolti kiskereskedelme

49.41 Közúti áruszállítás

52.21 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás

56.10 Éttermi, mozgó vendéglátás

56.30 Italszolgáltatás

58.11 Könyvkiadás

59.11 Film-, videó-, televízióműsor gyártás

59.12 Film-, videógyártás, televíziós műsor felvétel utómunkálatai

59.13 Film-, videó-, és televízióprogram terjesztése

59.14 Filmvetítés

59.20 Hangfelvétel készítése, kiadása

68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

68.32 Ingatlankezelés

73.11 Reklámügynöki tevékenység

73.12 Médiareklám

74.90 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, művészeti tevékenység

77.40 Immateriális javak kölcsönzése

79.90 Egyéb foglalkozás

81.10 Építményüzemeltetés

81.30 Zöldterület-kezelés

82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

- 85.51 Sport, szabadidős képzés
- 91.02 Múzeumi tevékenység
- 91.03 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
- 93.11 Sportlétesítmény működtetése
- 93.19 Egyéb sporttevékenység
- 93.29 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

A Társaság a Társasági szerződésben rögzített tevékenységei közül gazdasági-vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azt nem veszélyeztetve végezhet.

A Társaság közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt.

A Társaság nem zárja ki, hogy tagjain kívül más is részesülhessen a közhasznú szolgáltatásaiból.

A Társaság gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt a társasági szerződésben meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

Tulajdonosi és tőkekestruktúra alapításkor és a 2015. december 22-i Társasági szerződés alapján:

Tulajdonosi és tőkekestruktúra

Tulajdonos	Törzsbetét pénzbeli (1000HUF)	Törzsbetét apport (1000HUF)	Törzsbetét (1000HUF)	Törzsbetét %
Gödöllő Város Önkormányzata	0	319 000	319 000	28.68
Grassalkovich Kastély Közalapítvány	300 000	0	300 000	26.98
Környezetvédelmi Minisztérium	50 000	443 000	493 000	44.33
MaHill Mérnökiroda Kft.	100	0	100	0.01
Törzsbetét névérték alapításkor	350 100	762 000	1 112 100	100.00
Gödöllő Város Önkormányzata	660	319 000	319 660	15.82
Magyar Állam (képviselet a MNV Zrt. nevében és helyett a Miniszterelnökség)	1 257 900	443 000	1 700 900	84.17
MaHill Mérnökiroda Kft.	100	0	100	0.01
Törzsbetét névérték 2015. december 31-én	1 258 660	762 000	2 020 660	100.00

Megjegyzés:

A Fővárosi Bíróság 11.Ok.60219/95/12 sorszámú végzésével a Grassalkovich Kastély Közalapítványt megszűntette és megmaradt vagyonát a Nemzeti Kulturális Örökség Minisztériumának adta át, amely köteles azt a Közalapítvány céljához hasonlóan a Grassalkovich Kastélyegyüttes helyreállítására fordítani.

Az 1998. évi XXXVI. tv. 2.§(1) e. pontjában foglalt rendelkezés értelmében a volt Környezetvédelmi és Területfejlesztési Minisztérium jogutódai, a Környezetvédelmi Minisztérium és a Nemzeti és Kulturális Örökség Minisztériuma között 1999-ben történt megállapodás alapján a Környezetvédelmi és Területfejlesztési Minisztérium az 1999. évi 753.000 e Ft névértékű, 4433 számú szavazattal rendelkező üzletrésének a megosztása az alábbi arányok szerint történt:

- a Környezetvédelmi Minisztérium vagyonkezelésében maradt 752.900 e Ft névértékű 4432 számú szavazattal rendelkező üzletrész,
- a Nemzeti Kulturális Örökség Minisztériuma kezelésébe került 100 e Ft, 1 szavazattal rendelkező üzletrész.

A Környezetvédelmi és Vízügyi Minisztérium 2004. január 1. fordulónapjal a 752.900 e Ft névértékű, 4432 számú szavazattal rendelkező üzletrészt ingyenesen átadta a Nemzeti Kulturális Örökség Minisztériumának, a közöttük létrejött együttes kódési megállapodás alapján.

A Nemzeti Kulturális Örökségvédelmi Minisztérium jogutódja a Magyar Köztársaság minisztériumainak felsorolásáról szóló 2006. évi LV.tv.2.§ f.) pontja alapján 2006. június 9-től az Oktatási és Kulturális Minisztérium.

A 2007. évi CVI. tv. 17§ c. pontja a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó állami vagyon közvetlen, vagy polgári jogi szerzések útján történő hasznosítását a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. feladatkörébe sorolta.

Az MNV Zrt. 432/2014.(VII.17.) számú határozatában foglalt felhatalmazás alapján - figyelemmel a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 8.§-ának (7) bekezdésére, valamint az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 29.§-ának (3) és (5) bekezdésére 2014. szeptember 12-i keltezéssel a megbízási szerzések alapján alapuló meghatalmazással meghatalmazta a Miniszterelnökséget az állami tulajdonú társasági részesedéshez kapcsolódó tagsági jogok gyakorlására.

A Megbízott az MNV Zrt.-vel megkötött Megbízási Szerződés alapján határozatlan időre kapott megbízást a Társaság mindenkor állami tulajdonú társasági részesedésével kapcsolatos tagi meghatalmazotti feladatok ellátására azzal, hogy az ehhez szükséges meghatalmazást az MNV Zrt. évente, minden évben a következő év szeptember 30. napjáig terjedő hatállyal adja ki a Megbízott részére. Jelen meghatalmazás ennek megfelelően 2015. október 1. napjától 2016. szeptember 30. napjáig hatályos.

Szavazati arányok

A Társasági szerződés 10/F pont szerint meghatározott szavazati arányok:

Magyar Állam (képviseli: az MNV Zrt. helyett és nevében a Miniszterelnökség)	7131 szavazat
Gödöllő Város Önkormányzata	2868 szavazat
MaHill Mérnökiroda Kft.	1 szavazat

A Társaság a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott.

1.2. Ellenrzött társaság irányítói

Ellenrzés az irányításban

A fordulónapon többségi (50%-ot meghaladó) befolyással bíró tagok adatai:

Név és székhely	Szavazati arány %
Magyar Állam - (képviseli a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. helyett és nevében a Miniszterelnökség) 1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 1-3.	71.31

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2015. január 01. - 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.

A mérlegkészítés napjaira a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Gödöllő-i Királyi Kastély Közhasznú Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.4. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Mészáros Bertalanné mérlegképes könyvelő, nyilvántartási szám:130664

A beszámoló aláírója

Az éves beszámoló aláírására Gönczi Tibor, a Gödöllői Királyi Kastély Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezető igazgatója jogosult.

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló társaság neve: Hannák és Társa Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft., bejegyzési száma: 000153, kijelölt könyvvizsgáló: Hannák György kamarai tag könyvvizsgáló, nyilvántartási szám:003388

1.5. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Társaság munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.

A székhely pontos címe: 2100 Gödöllő, Grassalkovich-kastély 5852. hrsz.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Társaság könyvvezetését a kettős könyvvitel rendszerében végzi úgy, hogy tevékenységei során felmerülő költségeit költségnem számláin, a ráfordításait ráfordítás számláin, a Számlatükör szerint megnyitott, a Számlarendben előírtak szerint tartja nyilván.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Gödöllői Királyi Kastély Közhasznú Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Társaság számviteli politikájában csak olyan változás történt, amely - lévén az korábban nem volt szabályozva, illetőleg volt szabályozva, de a szabály alkalmazására érintettség hiányában nem került sor - a valóság és megbízható kép megítélését érdemben nem befolyásolta.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Társaság az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

Az eredménykimutatás az alap és a vállalkozási tevékenység eredményének alakulását elkülönítetten tartalmazza.

A Társaság éves beszámolója a 2011.évi CLXXV. törvény VI. fejezet szerint tartalmazza:

- a mérleget,
- az eredmény-kimutatást,
- a kiegészítő mellékletet.

A Társaság az éves beszámolójával egyidejűleg közhasznúsági mellékletet is készít.

2.6. Üzleti jelentés

A Társaság a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjára ismertté vált, a tárgyévvel vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2016. március 10.

2.8. Jelentés összeghibák értelmezése

A Társaság jelentésösszeghibának minősíti, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkéket növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől függetlenül) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A Társaság a megbízható és valószínű összképet lényegesen befolyásoló hibának minősíti azt a hibát, amely a saját tőkéértéket 20%-kal módosítja (növeli vagy csökkenti).

Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, az előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek értékelése egységesen - a számviteli politikában rögzített módon - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebben a adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Terv szerinti értékcsökkenés nem kerül elszámolásra:

- a földterület, telek bekerülési értéke után,
- az üzembe nem helyezett beruházásoknál,
- a képzésvesztési alkotásoknál,
- olyan kép-, és egyéb tárgyjelményeknél, amely az értékéből a használat során nem veszít, illetve amelyek egyedi értéke az egyedi nivoltából adódóan állandóan, évről évre nem.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisérték eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni érték jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

A kisérték tárgyi eszközök bruttó értékének és elszámolt értékcsökkenésének nyilvántartása a f könyvben, mennyiségi nyilvántartásuk kivezetésig az analitikában történik.

Nem jelent s maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehet figyelembe, ha annak értéke a tárgyi eszköz 1 évre számított értékcsökkenés összegét nem éri el, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetését 1 megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthet , továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthet .

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására a Szvt. általános el írásainak megfelelő en kerül sor.

2.11. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az el z üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jelleg különbözet tartós és jelent s.

Az üzleti évben értékvesztés elszámolására került sor a 365 napot meghaladó vev i követelések esetében, 100% mértékben.

2.12. Visszairások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása az általános szabályok szerint történik.

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehet ségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.14. Valós értéken történ értékelés

A Társaság a valós értéken történ értékelés lehet ségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.15. Alapítás-átszervezés költségei

A bevételekben várhatóan megtérül alapítás-átszervezési költségek - az el z üzleti évhez hasonlóan - az immateriális javak között aktiválásra kerülnek.

2.16. Vásárolt készletek értékelése

A tevékenység jellegéb l, illetve a készletek nagyságrendjéb l adódóan a Társaság a vásárolt készletekr l év közben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet.

A készletek felhasználásának értékelése során minden készletnövekedés alkalmával újraszámolt átlagár kerül alkalmazásra.

A fordulónapi készletek értéke a tárgyid szak, értékben könyvelt készletnövekedés- és csökkenés egyenlegeként adódik.

Az év közben azonnali felhasználásra történ beszerzés, jellemz en szakmai anyagok (pl. kiállítási installációs anyagok) a felhasználással egy id ben költségként leírásra kerültek.

2.17. Céltartalék-képzés szabályai

A Társaság garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.18. Ki nem emelt tételek értékelése

Az elzárásokban ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.19. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az elzárás üzleti évhez képest nem változtak.

2.20. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban elírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az elzárás üzleti évhez képest nem változtak.

2.21. Önköltségszámítás szabályai

A közhasznú valamint a vállalkozási eredmény számításánál a bevételeket és ráfordításokat (költségeket), kiadásokat a számviteli törvény elírásain túlmenően a közhasznú egyéb szervezetre vonatkozó 224/2000. (XII.19.) Korm. rendeletben foglalt elírások figyelembevételével határozza meg a Társaság.

Az alaptevékenységhez, illetve a vállalkozási tevékenységhez közvetlenül nem kapcsolódó ráfordítások (költségek), kiadások a bevételek arányában kerülnek megosztásra a közhasznú és a vállalkozási tevékenység között.

Mivel a Társaság vállalkozási tevékenységet is folytat, a kamat- és hozambevételek, valamint a kapcsolódó (bank) költségek megosztásához az alaptevékenység, valamint a vállalkozási tevékenység (ár)bevételeinek az összes bevételen belüli arányát e megosztandó kamat és hozam nélkül veszi számításba.

Az eredménykimutatásban egymástól elkülönítetten kerülnek kimutatásra az alaptevékenységgel, valamint a vállalkozási tevékenységgel összefüggő tételek.

A Társaság a kapott alapítói, központi költségvetési, helyi önkormányzati és egyéb támogatásokat, amennyiben jogszabály másként nem rendelkezik, bevételként számolja el.

2.22. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok a Közhasznúsági mellékletben kerülnek bemutatásra.

A támogatásokra vonatkozóan közlendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	El z id szak	Tárgyid szak	Abszolút változás	Változás %-ban
	ESZKÖZÖK (aktívák)				
A.	Befektetett eszközök	7 759 233	7 590 699	- 168 534	-2.17
A.I.	Immateriális javak	14 753	8 534	-6 219	-42.15
A.II.	Tárgyi eszközök	7 744 480	7 582 165	- 162 315	-2.10
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0.00
B.	Forgóeszközök	116 056	180 417	64 361	55.46
B.I.	Készletek	25 188	24 442	- 746	-2.96
B.II.	Követelések	23 008	11 744	-11 264	-48.96
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	0.00
B.IV.	Pénzeszközök	67 860	144 231	76 371	112.54
C.	Aktív id beli elhatárolások	4 999	873	-4 126	-82.54
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	7 880 288	7 771 989	- 108 299	-1.37
	FORRÁSOK (passzívák)				
D.	Saját t ke	1 633 964	1 584 603	-49 361	-3.02
D.I.	Jegyzett t ke	2 020 660	2 020 660	0	0.00
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett t ke (-)	0	0	0	0.00
D.III.	T ketartalék	1 354 512	1 354 512	0	0.00
D.IV.	Eredménytartalék	-1 917 721	-1 964 926	-47 205	-2.46
D.V.	Lekötött tartalék	229 048	223 718	-5 330	-2.33
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0.00
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	-52 535	-49 361	3 174	6.04
E.	Céltartalékok	1 410	1 401	-9	-0.64
F.	Kötelezettségek	3 288 874	3 247 290	-41 584	-1.26
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0.00
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 198 928	3 166 612	-32 316	-1.01
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	89 946	80 678	-9 268	-10.30
G.	Passzív id beli elhatárolások	2 956 040	2 938 695	-17 345	-0.59
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	7 880 288	7 771 989	- 108 299	-1.37

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	El z id szak	Tárgyid szak	Abszolút változás	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	358 430	337 708	-20 722	-5.78
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	242 042	220 302	-21 740	-8.98
IV.	Anyagjelleg ráfordítások	236 246	199 045	-37 201	-15.75
V.	Személyi jelleg ráfordítások	267 477	264 142	-3 335	-1.25
VI.	Értékcsökkenési leírás	182 415	177 351	-5 064	-2.78
VII.	Egyéb ráfordítások	8 559	5 546	-3 013	-35.20
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-94 225	-88 074	6 151	6.53
VIII.	Pénzügyi m veletek bevételei	437	220	- 217	-49.66
IX.	Pénzügyi m veletek ráfordításai	699	878	179	25.61
B.	PÉNZÜGYI M VELETEK EREDMÉNYE	- 262	- 658	- 396	- 151.15
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-94 487	-88 732	5 755	6.09
X.	Rendkívüli bevételek	43 388	39 371	-4 017	-9.26
XI.	Rendkívüli ráfordítások	1 436	0	-1 436	- 100.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	41 952	39 371	-2 581	-6.15
E.	ADÓZÁS EL TTI EREDMÉNY	-52 535	-49 361	3 174	6.04
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0.00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-52 535	-49 361	3 174	6.04
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-52 535	-49 361	3 174	6.04

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	El z id szak	Tárgyid szak
Befektetett eszközök	98.47	97.67
Immateriális javak	0.19	0.11
Tárgyi eszközök	98.28	97.56
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	1.47	2.32
Készletek	0.32	0.31
Követelések	0.29	0.15
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	0.86	1.86
Aktív id beli elhatárolások	0.06	0.01
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	El z id szak	Tárgyid szak
Saját t ke	20.73	20.39
Jegyzett t ke	25.64	26.00
Jegyzett, de be nem fizetett t ke	0.00	0.00
T ketartalék	17.19	17.43
Eredménytartalék	-24.34	-25.28
Lekötött tartalék	2.91	2.88
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	-0.67	-0.64
Céltartalékok	0.02	0.02
Kötelezettségek	41.73	41.78
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	40.59	40.74
Rövid lejáratú kötelezettségek	1.14	1.04
Passzív id beli elhatárolások	37.51	37.81
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az el z évben a bruttó érték 78,5 %-át, a tárgyévben 76,8 %-át tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 12,1 %-át teszi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját t ke az el z évben 21,1 %-ban, a tárgyévben 20,9 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az el z évben 6.487,1 %-ban, a tárgyévben 6.483,1 %-ban a saját t ke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az el z évben 25,6 nap, a tárgyévben 26,4 nap volt.

Vev állomány átlagos futamideje

A vev állomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az el z évben 12,9 nap, a tárgyévben 4,5 nap volt.

Saját t ke változása

A saját t ke az el z évhez képest 49.361 e Ft értékkel, 3,0 %-kal csökkent. A saját t kén belül a jegyzett t ke az el z évhez képest nem változott.

T kee r sség

A Társaság saját t ke aránya az összes forráson belül az el z évben 20,7 %, a tárgyévben 20,4 %. A gazdálkodó t kee r ssége csökkent.

T keszerkezeti mutató

A kötelezettségek az el z évben a saját t ke 201,3 %-át, a tárgyévben 204,9 %-át tették ki. A t keszerkezet az el z évhez képest a küls források felé tolódott el.

Kötelezettségek dinamikája

A Társaság kötelezettségei az el z évhez képest 41.584 e Ft értékkel, 1,3 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 2,7 %-ról 2,5 %-ra csökkent.

3.4. Likviditás és fizet kéesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 76.371 e Ft értékkel, 112,5 %-kal növekedett.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemz likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az el z évben 1,01, a tárgyévben 1,93 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az el z évben 1,2 %, a tárgyévben 2,0 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az el z évben 0,04, a tárgyévben 0,06 volt. A hosszú távú likviditás javult.

Kötelezettségek és kinnlev ség

A kinnlev ség realizálásával a kötelezettségek 0,4 %-a teljesíthet .

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 4,8 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételb l kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 3.510 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmez ség

Bevétel alakulása

A Társaság összes, teljes naptári évre számított bevétele az el z évben 644.297 e Ft, a tárgyévben 597.601 e Ft volt. Az összes bevétel az el z évhez képest 46.696 e Ft értékkel, 7,2 %-kal csökkent.

Az árbevétel dinamikája

A Társaság teljes naptári évre számított árbevétele az el z évben 358.430 e Ft, a tárgyévben 337.708 e Ft volt. Az árbevétel az el z évhez képest 20.722 e Ft értékkel, 5,8 %-kal csökkent.

Egy napra jutó árbevétel

A m ködés egy naptári napjára jutó árbevétel az el z évben 982 e Ft, a tárgyévben 925 e Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az el z évben -52.535 e Ft, a tárgyévben -49.361 e Ft volt. Az el z évhez képest a mérleg szerinti eredmény 3.174 e Ft értékkel növekedett.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	El z id szak	Tárgyid szak
I.	Szokásos tevékenységb l származó pénzeszköz-változás (M kódési cash flow 1-13.sorok)	34 323	126 073
1	Adózás el tti eredmény (+-)	-52 535	-49 361
2	Elszámolt amortizáció (+)	182 415	177 351
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	89	1 210
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	138	-9
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	-63	-47
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	7 894	-9 207
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	-3 846	7 670
8	Passzív id beli elhatárolás változása (+-)	-85 577	-17 345
9	Vev követelés változása (+-)	-7 304	8 188
10	Forgóeszközök (vev köv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-3 339	3 497
11	Aktív id beli elhatárolás változása (+-)	-3 549	4 126
12	Fizetett, fizetend adó (nyereség után) (-)	0	0
13	Fizetett, fizetend osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységb l származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-27 413	-17 386
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-27 476	-17 433
15	Befektetett eszközök eladása (+)	63	47
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi m veletekb l származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	-32 170	-32 316
17	Részvénykibocsátás, t kebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesít értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megsz nt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, t ke kivonás (t keleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesít értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	-32 170	-32 316
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-25 260	76 371

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. El z évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellen rzés, önellen rzés csak nem jelent snek min sül hibát tárt fel, a hiba eszközökre és forrásokra gyakorolt hatása a tárgyévi adatok között jelenik meg.

4.2. Összehasonlíthatóság

A Társaság mérlegében az adatok összehasonlíthatók az el z üzleti év megfelelő adatával.

4.3. A mérleg tagolása

A tárgyévi beszámolóban az el írt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

A mérleg tételei továbbtagolásának lehet ségével a Társaság a tárgyid szakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben az el írt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az el z évre, sem az el z évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

A Társaság pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy el nyt jelent mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szerepl további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	29 024	0	0	0	29 024
Vagyoni érték jogok	17 796	251	47	0	18 000
Szellemi termékek	7 815	0	0	0	7 815
Immateriális javak összesen	54 635	251	47	0	54 839
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni érték jogok	8 792 170	1 885	969	0	8 793 086
M szaki berendezések, gépek, járm vek	785 332	8 013	162	1 956	793 183
Egyéb berendezések, felszerelések, járm vek	92 418	1 680	458	0	93 640
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	155 290	9 702	11 829	-2 207	153 163
Beruházásokra adott el legek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	9 825 210	21 280	13 418	- 251	9 833 072
ebb l: vagyonkezelésbe átvett eszközök	3 355 183	0	0	0	3 355 183

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	15 729	5 330	0	0	21 059
Vagyoni érték jogok	16 913	577	47	0	17 443
Szellemi termékek	7 240	563	0	0	7 803
Immateriális javak összesen	39 882	6 470	47	0	46 305
Ingatlanok és jogok	1 531 720	116 047	969	0	1 646 798
M szaki berendezések, gépek, járm vek	459 138	53 574	162	0	512 550
Egyéb berendezések, felszerelések, járm vek	89 872	2 145	458	0	91 559
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	2 080 730	171 766	1 589	0	2 250 907
ebb l: vagyonkezelésbe átvett eszközök	372 072	33 166	0	0	405 238

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	5 330	0	0	0	5 330
Vagyoni érték jogok	326	0	0	251	577
Szellemi termékek	563	0	0	0	563
Immateriális javak összesen	6 219	0	0	251	6 470
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni érték jogok	115 162	0	0	0	115 162
M szaki berendezések, gépek, járm vek	53 508	0	0	66	53 574
Egyéb berendezések, felszerelések, járm vek	1 401	0	0	744	2 145
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	170 071	0	0	810	170 881
ebb l: vagyonkezelésbe átvett eszközök	33 166	0	0	0	33 166

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni érték jogok	885	0
Tárgyi eszközök összesen	885	0

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerül értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyi d szakban nem került sor.

Befektetett eszközök egyéb sajátosságai

A befektetett eszközök állománya az el z id szakhoz viszonyítva összesen 168.534 e Ft-tal csökkent, az állományváltozás alakulása:

Növekedés

A befektetett eszközök növekedése összesen 9.702 e Ft, amelyb 1

Tárgyévi beruházások

- Ingatlanok állomány növekedése	2.575 e Ft
- Múzeumi, kiállítási tárgyak, múzeum pedagógiai eszközök beszerzése, m tárgyak, kiállítási tárgyak restaurálásának értéke	4.433 e Ft
- M ködési tárgyi eszköz beszerzés	2.694 e Ft
Összesen	9.702 e Ft

Tárgyévi beruházások forrásai

- NKA pályázati támogatás	1.400 e Ft
- Magánszemélyek személyi jövedelemadó 1% felajánlása	114 e Ft
- Magánszemélyek tárgyi adományának értéke	2.133 e Ft
- Saját árbevétel	6.055 e Ft
Összesen	9.702 e Ft

Csökkenés

A befektetett eszközök tárgyévi csökkenése összesen 178.236 e Ft, amelyb 1

Értécsökkenési leírás

- Terv szerinti értécsökkenési leírás	177.351 e Ft
- Terven felüli értécsökkenési leírás	885 e Ft
Összesen	178.236 e Ft

4.6. Forgóeszközök

Készletek

A készletek értéke 24.442 e Ft, a nyitó 25.188 e Ft-hoz képest a változás 746 e Ft csökkenés. A zárókészlet értékét 80%-ban az árukészlet teszi ki, az árusítás folyamatos.

A készletekhez kapcsolódóan 29 e Ft értékvesztés elszámolására került sor, visszaírás nem történt. El z id szakról értékvesztés nincs nyilvántartva.

Követelések alakulása

A követelések záró értéke 11.744 e Ft, a nyitó 23.008 e Ft-hoz képest 11.264 e Ft a csökkenés, amely csökkenés mind a vev , mind az egyéb követelések összegét érinti.

A vev követelés 4.184 e Ft összegéb 1 3.509 e Ft a mérlegkészítésig rendez dött.

Az egyéb követelések normál m ködéshez kapcsolódnak.

Egyéb követelés

Jogcím (1000HUF)	El z id szak	Tárgyid szak
Munkavállalókkal szembeni követelés	455	285
Költségvetéssel szembeni követelés	7 678	4 446
Bankkártya, elektronikus utalványok elfogadásából bankkal szembeni követelés	582	354
Egyéb követelés összesen	1 625	2 475
Összesen	10 340	7 560

Értékvesztés elszámolására az éven túli követelések esetében került sor.

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyid szak elszámolás	értékvesztés visszaírás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 738	4 184	347	22	554
Egyéb követelések	0	7 560	0	0	0
Követelések összesen	4 738	11 744	347	22	554

Értékpapírok

A Társaság fordulónapon értékpapír állománnyal nem rendelkezett.

Pénzeszközök

A pénzeszközök záró állománya 144.231 e Ft, amelyből 1 címzett, kötött célra felhasználható pénzeszköz 89.404 e Ft a Miniszterelnökség meghatalmazása alapján a Forster Gyula Nemzeti Örökségvédelmi és Vagyongazdálkodási Központ által folyósított vissza nem térítendő egyedi támogatás, 2016. június 30-ig tartó felhasználási határidővel.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások**Bevételek aktív időbeli elhatárolásai**

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Egyéb árbevétel, bevétel	3 152	1
Mérlegképzítésig befolyt támogatások összege	1 357	167
Összesen:	4 509	168

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Biztosítási díj	52	216
Bérleti díj	5	5
Előfizetési díj	336	390
Hirdetési díj	97	94
Összesen:	490	705

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.8. Saját tőke**Saját tőke változása****Saját tőke alakulása**

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	2 020 660	2 020 660	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	1 354 512	1 354 512	

T keelem 1000HUF	El z id szak	Tárgyid szak	Változás
Eredménytartalék	-1 917 721	-1 964 926	-47 205
Lekötött tartalék	229 048	223 718	-5 330
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	-52 535	-49 361	3 174
Saját t ke összesen	1 633 964	1 584 603	-49 361

A saját t ke egyes elemeinek változása

Jegyzett t ke

A jegyzett t ke a tárgyid szakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett t ke

A Társaság beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett t ke nem szerepel.

Eredménytartalék

Az eredménytartalék a 2014. évi mérleg szerinti eredmény összegének valamint a lekötött tartalékból történ feloldás összegének egyenlegével változott az alábbiak szerint:

- -52.535 e Ft a 2014.évi mérleg szerinti eredmény összege
- +5.330 e Ft tartalék feloldás az eredménytartalék javára, az alapítás átszervezés könyv szerinti értékével összhangban, a 2000. évi 100 tv. 38.§ c) pontja alapján.

Lekötött tartalék jogcímei

- -5.330 e Ft az eredménytartalék javára feloldott tartalék összege fentiek szerint.

Lekötött t ketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	T ke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Még le nem írt alapítás-átszervezési költség		7 965
Jogsabály alapján a vagyonekezelésbe kapott eszközök visszapotlási kötelezettségek fedezetére (2013.december 31-ig képzett)	0	215 753
Összesen:	0	223 718

T ke megfelelés

A Társaság fordulónapi saját t kéje a jogsabályokban el írt t kekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhasználás.	
Peres kötelezettség	900	0	0	900
Kiajánlás alapján még várható fizetési kötelezettség utazási irodák részére	510	117	126	501
Összesen:	1 410	117	126	1 401

Kiegészítés:

A Társaságnak 2012-ben még egy peres ügye volt folyamatban a F városi Bíróság el tt 28.K.34.958/2010. szám alatt, mely pernek felperese a Gödöll i Királyi Kastély Közhasznú Nonprofit Kft., alperes a Közbeszerzések Tanácsa Közbeszerzési Dönt bizottsága.

A per tárgya: Közigazgatási határozat bírósági felülvizsgálata, melynek során a társaság az alperes D.689/10/2010. számú közigazgatási határozatát támadja, mely határozatban az alperes megállapította, hogy a felperes megsértette a Kbt. 83. § (1) bekezdését, erre és a Kbt. 88. § (1) bekezdés e) és f) pontjára tekintettel a Kbt. 81. § (3) bekezdését, ezért a Dönt bizottság a felperes eljárást lezáró döntését megsemmisítette és a felperest 2.000 e Ft pénzbírság megfizetésére kötelezte. A Dönt bizottság kötelezte továbbá ajánlatkér t, hogy 900 e Ft igazgatási díjat fizessen meg kérelmez számára.

Fenti, 2.000 e Ft pénzbírságot a F városi Ítéltábla 2011. november 16-i ítéletével 500 e Ft-ra mérsékelte. A Társaság ezt 2011-ben rendezte, e tekintetben a céltartalék feloldásra került. A 900 e Ft igazgatási díj nem került rendezésre, ezen kötelezettségre képzett céltartalék feloldására nem került sor.

Fentiekhez kapcsolódóan 2012-ben a Társaság jogi szakért jének véleménye alapján további 55 e Ft céltartalék képzésére került sor, az esetlegesen felmerül perköltségre.

2013-ban a Közbeszerzések Tanácsa Közbeszerzési Dönt bizottság alperes ellen a Kúria a Kfv.III.37.316/2012/5. sorszámú ítéletével a F városi Ítéltábla 3.K.27.378/2011/5. sorszámú ítéletét hatályában fenntartotta, azonban a perköltségben és eljárási illetékben történ marasztalást mell zte. Ennek megfelel en továbbra is fennáll a 900 e Ft igazgatási szolgáltatási díj fizetési kötelezettség, amennyiben a jogosult érvényesíteni kívánja ezt.

Fentiek alapján a 2012-ben képzett 55 e Ft összeg céltartalék feloldásra került, a 900 e Ft összeg tekintetében céltartalék képzése továbbra is fennáll.

A céltartalék fennmaradó összege 501 e Ft, amely képzésének szükségességét a kastélylátogatást szervez utazási irodák között nyilvánosan meghirdetett, de szerz désben nem rögzített, hozott forgalomhoz kötött, tárgyid szakban még nem érvényesített jutalék várható összegének fizetési kötelezettsége indokolja.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Öt éven túli kötelezettségek összege vagyongazdálkodásba kapott eszközökkel kapcsolatos kötelezettség.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben a kincstári vagyon részét képez , szerz dés alapján kezelésbe vett eszközök is szerepelnek, melyhez kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség került kimutatásra.

A Kincstári Vagyoni Igazgatóság és a Társaság között létrejött vagyongazdálkodási szerz dés határozatlan időre szól, kezel i jogot biztosít a Grassalkovich-kastély épület, és park területekre.

Az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény változásával, ezen jogszabály 27.§ (7), (8) bekezdése alapján a Társaság már nem kötelezett a vagyongazdálkodásba átvett eszközök utáni visszapótlási kötelezettségre, a kötelezettségek összege a tárgyévi értékcsökkenési leírás összegével arányosan a rendkívüli bevételekkel szemben csökkenthet .

(2013-ig a Társaság lekötött tartalék képzésével tett eleget a hivatkozott jogszabály el írása szerinti visszapótlási kötelezettségének.)

Az ingatlanok, egyedi eszközök vagyongazdálkodásához kapcsolódó kötelezettség értéke 2014-2015 években összesen 65.336 e Ft-tal került csökkentésre, az elszámolt értékcsökkenési leírással arányos összegben.

A vagyongazdálkodási szerz dés annak megkötése óta nem került módosításra sem a Gödöll i Királyi Kastély Közhasznú Nonprofit Kft. által végzett és aktivált, sem az MNV Zrt. által végzett beruházások értékével.

Kincstári vagyon kezelt eszközei - kötelezettség

Mérlegtétel (1000HUF)	Kincstári eszközök
Ingatlanok, vagyoni érték jogok	3 154 790
M szaki berendezések, gépek, járm vek	11 822
Összesen:	3 166 612

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követ egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kötelezettségek egyéb sajátosságai

A rövidlejáratú kötelezettségeken belül a szállítókkal szembeni 51.856 e Ft kötelezettség összegéb l 25.000 e Ft egy magánszeméllyel 2013-ban kötött adásvételi szerz déshez kapcsolódik, amelynek tárgya a "Farkas-archívum" gy jtemény megvásárlása. Szerz dés szerint a vásárlás 40.000 e Ft összegéb l 2015. december 31-ig 15.000 e Ft került kifizetésre. A fennmaradó 25.000 e Ft kiegyenlítése az alábbi ütemezésben történik:

- 2016. április 30.-2016. október 31-ig évente 4.500 e Ft, összesen 4.500 e Ft,
- 2017. április 30.-2018. október 31-ig évente 4.250 e Ft, összesen 8.500 e Ft,
- 2019. április 30.-2021. október 31-ig évente 4.000 e Ft, összesen 12.000 e Ft esedékes.

Az utolsó részlet kifizetési határideje 2021.október 31.

A szállítói tartozások 51.856 e Ft összegéb l beruházáshoz a fenti tétellel együtt összesen 26.715 e Ft kapcsolódik.

A szállítói kötelezettség összegéb l a mérlegkészítés id pontjáig 24.832 e Ft kötelezettség rendez dött. A fennmaradó 27.024 e Ft-ból 25.000 e Ft a fentiekben említett adásvételi szerz dés alapján szerz dés szerint még esedékes részlet, a további 2.024 e Ft szállítói kötelezettség rendezése folyamatos.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek normál m kódéshez kapcsolódnak.

Egyéb kötelezettségek

Jogcím (1000HUF)	El z id szak	Tárgyid szak
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	700	10 560
Költségvetéssel szembeni kötelezettség	10 773	9 066
Teljesítési biztosíték	1 782	653
Behajtási költségátalány jogcímen felmerült kötelezettség	6 697	4 085
Egyéb kötelezettség	440	560
Összesen	20 392	24 924

4.11. Passzív id belı elhatárolások

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	El z id szak	Tárgyid szak
NKA támogatásával Szabadtéri Néprajzi Múzeum bonyolításában Múzeumpedagógiai Nívódíj ó pályázati támogatás	500	0
Egyedi költségvetési támogatás fel nem használt ré	0	89 404
Következ id szakra járó árbevétel	0	265
Összesen:	500	89 669

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív id belı elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások tartalmazzák a 2013-2015. évi üzleti tervalapján az ügyvezet igazgató, ügyvezet igazgató helyettes részére prémium kiírás mellett tervezett prémium, valamint a munkavállalók részére a 2015. évi üzleti évre járó teljesítményösztönz juttatás kifizethet összegét járulékokkal együtt. Kifizetés a fordulónapig nem történt.

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	El z id szak	Tárgyid szak
Prémium, teljesítményösztönz elhatárolt összege	22 876	30 657
Egyéb költség, ráfordítás elhatárolt összege	992	1 273
Összesen:	23 868	31 930

Halasztott bevételek

A passzív id belı elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek összegeit jelent s részben az el z id szakokban kapott fejlesztési célú támogatások költséggel nem ellentételezett részei képezik.

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	El z id szak	Tárgyid szak
Alapítóktól kapott támogatás	2 833	2 769
- Környezetvédelmi Minisztérium közhasznú támogatás	2 833	2 769
Költségvetésb l kapott támogatás	429 278	410 702
- 1998 évi költségvetési támogatás fejlesztésre fordított része	41 091	40 417
- 1999 évi költségvetési támogatás fejlesztésre fordított része	110 431	109 836
- 2008.évi költségvetési támogatás fejlesztésre fordított része	44 134	43 405
- 2010.évi költségvetési támogatás/NFÜ kiemelt projekt 1. ütem támogatás fejlesztésre fordított része	150 741	145 495
- NEFMI 2011. évi EU elnökségi rendezvények biztosításához eszközök beszerzésére kapott támogatások	29 656	20 253
- MNV Zrt. de minimis/20MFt támogatás fejlesztésre fordított része	15 792	15 021
- MNV Zrt. de minimis/27,9MFt támogatás fejlesztésre fordított része	17 263	17 044
- MNV Zrt. 2012. évi kulturális célú támogatás fejlesztésre fordított része	16 921	16 317
- EMMI 2014. évi egyedi támogatás fejlesztésre fordított része	2 480	2 227
- NGM rendelet/online pénztárgép beszerzés támogatás	769	687

Jogcím (1000HUF)	El z id szak	Tárgyid szak
Helyi önkormányzattól kapott támogatás	89 320	88 693
- Gödöll Város Önkormányzattól 2001-2002 évei támogatás fejlesztésre fordított része	9 183	9 112
- Gödöll Város Önkormányzat kiemelt projekt II. ütem fejlesztésre fordított része	80 137	79 581
Egyéb támogatás	48 489	49 008
- Térítés nélkül kapott eszközök, adományok	48 489	49 008
Pályázat útján elnyert támogatás	2 347 044	2 250 678
- Fejlesztési célú támogatás - Európa Unió pályázatok	2 011 353	1 917 868
- Fejlesztési célú támogatás - Elkülönített alapok	335 691	332 810
Architekton Rt. jóteljesítési bankgarancia fel nem használt része	14 630	14 630
Egyéb halasztott bevétel - fellelt készletek	78	616
Összesen:	2 931 672	2 817 096

Kiegészítés:

A mérleg sor tartalmazza a 2005. november 21-i igénybejelentéssel lehívott jóteljesítési bankgarancia összegét is, az alábbiak szerint:

A Barokk színház kivitelez jével, az Architekton M emlékfelújító Rt.-vel szemben hiányos teljesítésre hivatkozva jóteljesítési bankgaranciát érvényesített a Társaság, amely 2005. november 30-án jóváírásra került. A bankgarancia összegéb 1 2005-2007. évek között összesen 2.329 e Ft cél szerinti felhasználás történt. A fennmaradó fel nem használt összeg 14.630 e Ft, az el z évek (2011-ig bezárólag) beszámolóiban az egyéb kötelezettségek között került kimutatásra. Id közben a beruházás kivitelez jével szemben felszámolási eljárás indult. A garanciális munkákra fordítható bankgarancia fel nem használt összegére sem az Architekton M emlékfelújító Rt., sem a Cash & Limes Zrt. felszámoló követelést nem nyújtott be, a kötelezettség a társaság jogi szakért jének véleménye alapján a Társaságtól nem követelhet . Ett l függetlenül a Társaság úgy döntött, hogy az eddig fel nem használt bankgarancia összegét a jöv ben cél szerint fel kívánja használni, így a kötelezettség 14.630 e Ft összege a passzív id beli elhatárolások között szerepelt, onnan a felhasználással egy id ben kerül majd kivezetésre. Felhasználás tárgyévben sem történt.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. El z évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellen rzés, önellen rzés csak nem jelent snek min sül hibát tárt fel, a hiba eredményre gyakorolt hatása a tárgyévi adatok között jelenik meg.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredménykimutatásában az adatok összehasonlíthatók az el z üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

A tárgyévi beszámolóban az el írt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehet ségével a Társaság a tárgyid szakban nem élt.

Az eredménykimutatásban az el írt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az el z évre, sem az el z évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A tárgyévi összes bevétel 597.601 e Ft, az el z évi ráfordítások 644.297 e Ft-hoz képest a csökkenés 46.696 e Ft, 7,25%.

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	El z id szak		Tárgyid szak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	358 430	55.6	337 708	56.5
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	242 042	37.6	220 302	36.9
Pénzügyi m veletek bevételei	437	0.1	220	0.0
Rendkívüli bevételek	43 388	6.7	39 371	6.6
Bevételek összesen	644 297	100.0	597 601	100.0

Árbevétel tevékenységenként

A 2015. évi árbevétel 337.708 e Ft, az el z id szak árbevételéhez, 358.430 e Ft-hoz képest összességében 20.722 e Ft-tal, 5,8%-kal csökkent.

Árbevétel alakulása tevékenységenként

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	El z id szak	Tárgyid szak
Közhasznú tevékenység árbevétele	217 917	223 927
- Múzeumi tevékenység	208 910	214 377
- Kulturális programok	6 343	7 131
- Egyéb múzeumi tevékenység	2 664	2 419
Vállalkozási tevékenység árbevétele	140 513	113 781
- Kereskedelmi tevékenység	40 851	42 003
- Vendéglátás	48 273	19 848
- Ingatlan hasznosítás - bérleti díjak	4 600	7 540
- Rendezvényekhez köthet bérleti díjak	37 808	33 926
- Közvetített szolgáltatások	5 668	8 152
- Egyéb adóköteles árbevétel	3 313	2 312
Összesen:	358 430	337 708

Látogatói szám, vendégszám alakulása

A Kastély kiállításait megtekint látogatók száma 156.448 f és mintegy 42 ezer f vett részt egyéb rendezvényen, kulturális eseményen, koncerteken, konferenciákon, civil eseményeken.

Múzeum látogatói szám alakulása

Látogatók	(F)		Változás	
	El z id szak	Tárgyid szak	(+/-)	%
Fizet látogatók	156 433	146 920	-9 513	-6,08%
Ingyenes belép	8 048	9 528	1 480	18,39%
Összesen:	164 481	156 448	-8 033	-4,88%

Közhasznú tevékenység

A közhasznú tevékenységből származó árbevétel összesen 223.927 e Ft volt, ami az előző időszakhoz képest 6.010 e Ft, 2,8% növekedést jelent.

Múzeumi látogatás árbevétele

2015-ben múzeumi látogatásból származó árbevétel 214.377 e Ft volt, az előző időszakhoz, 208.910 e Ft-hoz képest 5.467 e Ft a növekedés.

Az árbevétel növekedése a múzeumi belépő jegy-struktúra átalakításának eredménye.

1 f múzeum látogatóra jutó múzeumi árbevétel

Jogcím	Előző időszak	Tárgy időszak	Változás	
			(+/-)	%
Múzeumi tevékenység árbevétele (1000HUF)	208 910	214 377	5 467	2,62%
Múzeumi látogatók (f)	164 481	156 448	-8 033	-4,88%
1 f múzeum látogatóra jutó múzeumi árbevétel (Ft/f)	1 270	1 370	100	7,89%

Kulturális programok árbevétele

A kulturális programokból származó árbevétel 7.131 e Ft volt, az előző időszakhoz, 6.343 e Ft-hoz képest 788 e Ft-tal nőtt.

Az itt elszámolt árbevételt a saját szervezésű kulturális rendezvények, gyermekprogramok, koncertek, színház előadások belépő jegy értékesítéséből származó bevétel adja.

Az első sorban felnőtteknek szóló előadások közül 2014-ben a 16 saját szervezésű előadást 3.414 f, 2015-ben a 18 saját szervezésű előadást 3.622 f látta. A kulturális előadásokra belépő jegyet váltók átlagos száma 2014-ben 214 f /előadás, 2015-ben 201 f /előadás f re csökkent.

Az első sorban gyermekeknek szóló, belépő jegy-köteles előadások közül 2014-ben a 10 saját szervezésű előadást összesen 592 f, 2015-ben a 7 saját szervezésű előadást 359 f látta. A gyermekelőadásokra belépő jegyet váltók száma 2014-ben 59 f /előadás, 2015-ben 51 f /előadás f re csökkent.

Egyéb múzeumi tevékenység árbevétele

A közmvelődési programok, múzeumpedagógiai foglalkozások bevétele itt került elszámolásra. Az előző időszakhoz képest 245 e Ft a csökkenés. A múzeumpedagógiai foglalkozásokra belépő jegyet váltók száma 2.770 f, 671 f vel kevesebb, mint a 2014. évi 3.441 f.

Vállalkozási tevékenység

A 2015. évi vállalkozási tevékenységből származó összes bevétel 113.781 e Ft volt, az előző időszakhoz képest 140.513 e Ft árbevételéhez képest. A csökkenés 26.732 e Ft, 19%.

A vállalkozási tevékenység főbb árbevételét a saját üzemeltetésű ajándékbolt forgalma, valamint rendezvényekhez kapcsolódó bérleti díj adja.

A Kastély rendezvényhelyszínei 76 vállalkozási típusú rendezvénynek adtak otthont az év folyamán, amelyeken mintegy 13 ezer vendég vett részt.

A rendezvény típusok közötti megoszlásában található esküvői rendezvény, gálarendezvény, konferencia helyszín.

A vállalkozási tevékenységen belül a Kávézó 2015. július 1-től külsős üzemeltetésbe került átadásra. Ehhez kapcsolódik a vendéglátás tevékenység árbevételéből 11.257 e Ft csökkenés és ugyanezen eseménnyel kapcsolatos az ingatlan hasznosítás bérleti díjából származó árbevételből 2.112 e Ft növekedés.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit mutatja be az alábbi táblázat.

A valós összkép érdekében a 2015-ös évben kapott támogatás áthúzódó maradványának felhasználása is feltüntetésre került.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidő szaki	
Központi költségvetési támogatás	177 690	0	88 286	89 404
Miniszterelnökség 2015. évi közhasznú műkódési támogatás	86 500	0	86 500	0
Miniszterelnökség megbízásából Forster Gyula Nemzeti Örökségvédelmi és Vagyongazdálkodási Központ ötéves költségvetési támogatás	90 000	0	596	89 404
Pest Megyei Kormányhivatal - közfoglalkoztatás támogatása	1 017	0	1 017	0
Pest Megyei Kormányhivatal - közfoglalkoztatás támogatása	59	0	59	0
Magánszemélyek személyi jövedelemadó 1% felajánlása	114	0	114	0
Önkormányzati támogatás	6 994	0	6 994	0
Gödöllő Város Önkormányzata-Szinyei, Munkácsy, Székely és tájképfest kortársaiak Gödöllő n címmel id szaki kiállítás támogatása	2 000	0	2 000	0
Gödöllő Város Önkormányzata - kastélypark fenntartása, térítés nélküli szolgáltatás	4 994	0	4 994	0
Elkülönített alapok ö pályázati támogatások	4 100	0	4 600	0
NKA - Snétberger Quartett koncertje megrendezésére	500	0	500	0
NKA -XIV. Liszt Fesztivál megrendezésére	600	0	600	0
NKA - Bogányi Gergely, Onczay Csaba és Szabadi Vilmos ünnepi koncertje megrendezésére	500	0	500	0
NKA - Szinyei, Munkácsy, Székely és tájképfest kortársaiak Gödöllő n címmel id szaki kiállítás megrendezésére	1 000	0	1 000	0
NKA - Ferenczy Ida hagyatékába tartozó relikviák megvásárlása	1 400	0	1 400	0
SZNM - Múzeumok 12. sz. Fesztiválja 2015.	100	0	100	0
NKA támogatásával - lebonyolító a SZNM - "Használd a múzeumot! Módszertani segédanyag a 10-18 éveseket tanító pedagógusok számára a kastélymúzeum használatához ö múzeumpedagógiai nívódíj ö el z évben kapott támogatás tárgyévben történt felhasználása	0	0	500	0
Egyéb jogcímen kapott támogatás	2 175	0	2 175	0
Magánszemélyek pénzadománya	42	0	42	0
Magánszemélyek tárgyi adománya	2 133	0	2 133	0
Összesen:	190 959	0	102 055	89 404

Visszatérítendő kapott támogatások

A Társaság támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészít információk

A Forster Gyula Nemzeti Örökségvédelmi és Vagyongazdálkodási Központtal 2015. december 29-én kötött támogatás szerződés alapján 90.000 e Ft támogatás került folyósításra egyedi szakmai, m ködési feladatok ellátására, 2015.december 21-2016. június 30. közötti felhasználási idővel.

A támogatás 2015. december 31-én került folyósításra, tárgyévben 596 e Ft került felhasználásra, 2016. június 30-ig történő felhasználással áthúzódó maradvány 89.404 e Ft.

Egyéb bevételek

A tárgyévben elszámolt egyéb bevételek főként költségvetési támogatások folyósításából, egyéb, m ködéshez kapcsolódó bevételekből, valamint számviteli elszámolásból erednek.

Az egyéb bevételek 220.302 e Ft összege az előző időszak 242.042 e Ft egyéb bevételeihez képest 21.740 e Ft-tal csökkent.

Egyéb bevételek

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgy év
Központi költségvetésből kapott támogatás	126 345	88 286
- Miniszterelnökség előtárgyévi közhasznú m ködési támogatás	86 500	86 500
- Egyedi költségvetési támogatás m ködésre, szakmai programfinanszírozásra	39 502	596
- Pest Megyei Kormányhivatal Munkaügyi kirendeltség előtárgyfoglalkoztatás támogatás	248	1 076
- Magánszemélyek személyi jövedelemadó 1% felajánlása	95	114
Helyi Önkormányzattól kapott támogatás	2 000	2 000
- Gödöllő Város Önkormányzata-Szinyei, Munkácsy, Székely és tájképfest kortársaiak Gödöllő névvel előtárgy kiállítás támogatása	2 000	2 000
Pályázatok	8 750	3 100
- Pályázatok elkülönített alapoktól (NKA, SZNM)	5 091	3 100
- Európai Unió pályázati támogatás	3 659	0
Egyéb tárgyévi támogatások	381	42
- Tárgyévben kapott pénzdományok	381	42
Fejlesztésre kapott támogatások - passzív előtárgy elhatárolás feloldása	103 872	118 647
Alapítóktól kapott támogatás	64	64
Költségvetésből kapott támogatások	16 304	18 576
- 1998.évi költségvetési támogatás fejlesztésre fordított része	681	674
- 1999.évi költségvetési támogatás fejlesztésre fordított része	1 744	595
- 2008.évi költségvetési támogatás fejlesztésre fordított része	731	729
- 2010.évi költségvetési támogatás fejlesztésre fordított része	5 245	5 246
- 2011.évi költségvetési támogatás előtárgybeszerzés támogatása	4 641	9 403
- De minimis támogatás 20M Ft fejlesztésre fordított része	771	771
- De minimis támogatás 27,9M Ft fejlesztésre fordított része	220	219
- MNV Zrt. 2012. évi kulturális célú támogatás fejlesztésre fordított része	679	604
- 2014. évi egyedi költségvetési támogatás fejlesztésre fordított része	1 520	253
- 2014. évi on-line pénztárgy beszerzésre kapott támogatás	72	82
Pályázatok	82 039	97 766
- Európai Unió pályázatok fejlesztésre fordított része	76 851	93 485
- Elkülönített állami pénzalapoktól fejlesztési célú támogatások	5 188	4 281

Jogcím (1000HUF)	El z év	Tárgy év
Helyi önkormányzattól kapott támogatások	3 821	627
- Gödöllő Város Önkormányzat ó fejlesztési célú támogatás	70	71
- Gödöllő Város Önkormányzat ó kiemelt projekt II. ütem önrész támogatása	3 751	556
Egyéb támogatások	1 644	1 614
- Tárgyi adományok elhatárolt bevételeb 1 átvezetett rész	1 644	1 614
Értékvesztés visszairás	157	22
Céltartalék feloldás	214	126
Egyéb m ködési bevétel	323	425
Káreseményre biztosítótól kapott kártérítés összege	0	7 654
Összesen	242 042	220 302

Rendkívüli bevételek

A rendkívüli bevételek 39.371 e Ft összegéb 1 jelent s tételt, 32.316 e Ft-ot, a vagyonnevelésbe átvett eszközök kötelezettségként kimutatott értékének tárgyévi elszámolása teszi ki, az állami vagyonnól szóló 2007. évi CVI. törvény el írásával összhangban.

Ezen jogszabály 27.§ (7), (8) bekezdése alapján a Társaság nem kötelezett a vagyonnevelésbe átvett eszközök után visszapótlási kötelezettségre, a kötelezettségek összege a tárgyévi értékcsökkenési leírás mértékével arányosan a rendkívüli bevételekkel szemben csökkenthet . (Jogszabály alapján 2013-ig a Társaság lekötött tartalék képzésével tett eleget a hivatkozott jogszabály el írása szerinti visszapótlási kötelezettségének, ezen a címen rendkívüli bevétel nem keletkezett.)

A rendkívüli bevételek összegét tárgyévben 4.994 e Ft-tal növeli a helyi önkormányzattól térítésmentesen felajánlott szolgáltatás értéke, a kastélypark fenntartásához való hozzájárulásként.

Rendkívüli bevételek jogcímenként

Jogcím (1000HUF)	El z év	Tárgy év
Visszapótlási kötelezettség elszámolása	32 170	32 316
Gödöllő Város Önkormányzata ó térítés nélküli szolgáltatás értéke	7 900	4 994
Kötelezettségként kimutatott behajtási költségátalány összegéb 1 a jogosultak által érvényesítésr 1 lemondott rész	3 152	1 767
Egyéb rendkívüli bevétel	67	294
Összesen:	43 289	39 371

Kapott támogatások tárgyévi elszámolása

Az egyéb és rendkívüli bevételeken belül a kapott támogatások alapítói, központi költségvetési, helyi önkormányzati, és egyéb címen az alábbiak szerint alakultak:

Közhasznú célra kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	El z év	Tárgyév	Változás	
			(+/-)	%
1. Alapítótól	64	64	0	0,00%
2. Központi költségvetésb 1	142 649	106 862	-35 787	-25,09%
3. Helyi önkormányzattól	13 721	7 621	-6 100	-44,46%
4. Egyéb kapott támogatás	2 124	1 656	-468	-22,03%
5. Pályázati úton elnyert támogatás	90 789	100 866	10 077	11,10%
Támogatások összesen	249 347	217 069	-32 278	-12,95%

1. Alapítóktól kapott támogatás

64 e Ft

Pénzmozgással nem járó bevétel (elszámolás a számviteli törvény alapján)

- A Környezetvédelmi Minisztériumtól (mint akkori tulajdonostól) 2000-ben fejlesztési célra kapott hozzájárulás számviteli elszámolásból ered tárgyévi bevétel.

2. Költségvetésből kapott támogatás

106.862 e Ft

Pénzmozgással járó tárgyévi bevételek (az eredményben bevételként figyelembe vehet)

Költségvetési m kódési támogatások

- A Miniszterelnökség 86.500 e Ft m kódési támogatást biztosított a Társaság számára a 2015-ös gazdasági évre. A támogatást a közhasznú feladatok ellátásában közvetlen közremködő munkavállalók személyi jellegű kiadásaira fordította a Társaság, a felhasználásról készül szakmai és pénzügyi elszámolás határidőben megküldésre került támogató felé.

- A Miniszterelnökség megbízásából a Forster Gyula Nemzeti Örökségvédelmi és Vagyongazdálkodási Központ támogatási szerződés alapján 90.000 e Ft költségvetési támogatást biztosított a Társaság számára, 2015. december 21-2016. június 30. közötti felhasználási időszakra, egyedi m kódési feladatokra. Tárgyévben 596 e Ft került felhasználásra karbantartási célokra, egyéb bevételként ennyi számolható el. A fennmaradó 89.404 e Ft a passzív időbeli elhatárolások közé átsorolásra került.

Közfoglalkoztatás támogatása

- A Pest Megyei Kormányhivatal Gödöllő Járási Hivatal Járási Munkaügyi Kirendeltsége által munkavállalók közfoglalkoztatására kötött hatósági szerződés alapján biztosított támogatások összege 1.076 e Ft volt. A támogatási programok keretében két támogatási szerződés alapján tárgyévben 2-2 fő munkavállaló került foglalkoztatásra, egyszer mezőgazdasági foglalkozás, valamint intézményi takarító és kisegítő munkakörökben.

Személyi jövedelemadó 1%-nak felajánlása

- A magánszemélyek személyi jövedelemadó 1%-nak felajánlásából tárgyévben 114 e Ft bevétel származott.

Pénzmozgással nem járó bevétel (elszámolás a számviteli törvény alapján)

Az elmúlt időszakokban a központi költségvetésből fejlesztési célra kapott támogatások számviteli elszámolásából 18.576 e Ft számolható el bevételként, az alábbiak szerint:

- 1998-ban a Grassalkovich Alapítvány által folyósított 170.000 e Ft támogatás fejlesztési célra fordított részének számviteli elszámolásából bevételként elszámolható rész 674 e Ft

- 2000-ben folyósított 1999. évi 240.000 e Ft költségvetési támogatás fejlesztési célra fordított részének számviteli elszámolásából tárgyévben bevételként elszámolható rész 595 e Ft.

- 2008-ban folyósított 280.000 e Ft költségvetési támogatás fejlesztési célra fordított részének (53.630 e Ft) számviteli elszámolásából tárgyévben bevételként elszámolható rész 729 e Ft.

- A "Gödöllői Királyi Kastély komplex, környezetbarát üzemeltetését lehetővé tevő újjáépítése és családbarát szolgáltatásokkal történő fejlesztése - I. ütem" tárgyú, Közép-Magyarországi Operatív Program keretében (KMOP-2007-31.1.1/E.-2008-00002), közel 90%-ban Európai Unió pályázati forrásból megvalósuló kiemelt projekt önrészeinek fedezetére a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség 176.520 e Ft vissza nem térítendő támogatást biztosított a Társaság számára. A támogatásból fejlesztési célra fordított részének számviteli elszámolásából tárgyévben bevételként elszámolható rész 5.246 e Ft.

- A Nemzeti Erőforrás Minisztérium által a 2011. évi Európai Unió elnökségi rendezvények bonyolításához szükséges eszközök beszerzésére folyósított támogatások - I. 35M Ft; II. 27,582M Ft - számviteli elszámolásából tárgyévben bevételként elszámolható rész 9.403 e Ft.

- A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a kastély épület és park helyreállításával és hasznosításával kapcsolatos munkák végzésére 2010-ben folyósított 20.000 e Ft de minimis támogatás fejlesztési célra fordított részének számviteli elszámolásából tárgyévben bevételként elszámolható rész 771 e Ft.

- A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a kastély épület és park helyreállításával és hasznosításával kapcsolatos munkák végzésére 2011-ben folyósított 27.900 e Ft de minimis támogatás fejlesztési célra fordított rész számviteli elszámolásából tárgyévben bevételként elszámolható rész 219 e Ft.

- A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a SZT/38878 számú támogatási szerződés alapján 2012-ben összesen 119.100 e Ft kulturális célú támogatást - 100.000 e Ft-ot m ködésre, 19.100 e Ft-ot fejlesztésre - biztosított a Társaság számára. A támogatás fejlesztésre fordított részének számviteli elszámolásából tárgyévben bevételként elszámolható rész 604 e Ft.

- Az Emberi Erőforrások Minisztériuma által 2014-ben programfinanszírozásra folyósított támogatás fejlesztésre fordított részének számviteli elszámolásából tárgyévben elszámolható rész 253 e Ft.

- A 2014. évi on-line pénztárgép beszerzéshez kapott támogatás számviteli elszámolásából tárgyévben bevételként elszámolható rész 82 e Ft.

3. Helyi önkormányzattól kapott támogatás 7.621 e Ft

Pénzmozgással járó bevétel

- Gödöllő Város Önkormányzata a 2015. május 1-2015. augusztus 30. között "Szinyei, Munkácsy, Székely és tájképfestő kortársai (1870-1915) Gödöllőn" című kiállítás megrendezésének támogatására tárgyévben 2.000 e Ft támogatást biztosított a Társaság számára. A támogatás maradvány nélkül cél szerinti felhasználásra került, a felhasználásról készült szakmai és pénzügyi beszámolót Támogató elfogadta.

Pénzmozgással nem járó bevételek (elszámolás a számviteli törvény alapján)

- Gödöllő Város Önkormányzata a felújított Kastélypark fenntartási munkálatainak egy részét átvállalta, a rendkívüli bevételként elszámolt térítés nélküli szolgáltatás értéke 4.994 e Ft volt.

- Gödöllő Város Önkormányzatától 2001-2002. években kapott 10.000 e Ft fejlesztési célú támogatás számviteli elszámolásából tárgyévben bevételként elszámolható 71 e Ft.

- A Gödöllői Királyi Kastély komplex, környezetbarát üzemeltetését lehetővé tevő újjáépítése és családbarát szolgáltatásokkal történő fejlesztése - II. ütem (KMOP-31.1.1/E-09-2f-2010-00002) Európai Unió pályázat önrészeinek fedezetére Gödöllő Város Önkormányzata 100.000 e Ft keretösszegben fejlesztési támogatást biztosított a Társaság számára, amely a projekt bekerülési költségének a 10%-t fedezte. Tárgyévben egyéb bevételként elszámolható a támogatás fejlesztési célra fordított részének számviteli elszámolásából 556 e Ft.

4. Egyéb kapott támogatás 1.656 e Ft

Az egyéb támogatások összegét egyrészt vállalkozásoktól és magánszemélyektől kapott pénz-, és tárgyi adományok értéke, másrészt fejlesztési támogatások számviteli elszámolásából adódó rész adja.

Tárgyévben magánszemélyektől kapott pénzádományok összege 42 e Ft, volt, tárgyi adományok becsült értéke 2.133 e Ft volt. Egyéb bevételként a 42 e Ft pénzádomány számolható el, a tárgyi adományok értéke a passzív időbeli elhatárolások közé átsorolásra került.

Előző időszakban magánszemélyektől, vállalkozásoktól fejlesztési célra kapott támogatások számviteli elszámolásából egyéb bevételként 1.614 e Ft számolható el.

5. Pályázat útján elnyert támogatások 100.866 e Ft

Pénzmozgással járó bevétel

Tárgyévben pályázat útján összesen 4.600 e Ft pénzforgalmi bevétele volt a Társaságnak. A kapott támogatásokból 1.400 e Ft fejlesztési célú támogatás, a beszámolóban a számviteli törvény szerint a passzív időbeli elhatárolások között szerepel. A költségek fedezetére tárgyévben 2.600 e Ft érkezett és

felhasználásra került az el z id szakban kapott 500 e Ft pályázati támogatás maradvány is. Egyéb bevételként 3.100 e Ft mutató ki.

A támogatott programokhoz kapcsolódó pályázati támogatások alakulása:

- Nemzeti Kulturális Alap
 - Snétberger Quartett koncertjének megrendezésére 500 e Ft
 - XIV. Liszt Fesztivál megrendezésére 600 e Ft
 - Bogányi Gergely, Onczay Csaba és Szabadi Vilmos ünnepi koncertjének megrendezésére 500 e Ft
 - Őszinyei, Munkácsy, Székely és tájképfest kortársaik Gödöllő nő címmel id szaki kiállítás megrendezésére 1.000 e Ft
 - "Használd a múzeumot! Módszertani segédanyag a 10-18 éveseket tanító pedagógusok számára a kastélymúzeum használatához" elnevezés pályázaton a Társaság 2014. évi folyósítással Múzeumpedagógiai Nívódíjat kapott, 500 e Ft támogatási összeggel díjazva. A pályázat bonyolítója a Szabadtéri Néprajzi Múzeum. A támogatás szerz és szerint 2015-ben felhasználásra került.
 - Ferenczy Ida hagyatékába tartozó relikviák megvásárlására 1.400 e Ft fejlesztési célú támogatást kapott a társaság.
- Szabadtéri Néprajzi Múzeum
 - Múzeumok szí fesztiválja programra támogatás szerz és alapján megítélt támogatás összege 100 e Ft, ebb l egyéb bevételként 79 e Ft számolható el.

Pénzmozgással nem járó bevételek (elszámolás a számviteli törvény alapján)

Az el z , és a tárgyid szakban elkülönített alapoktól pályázat útján elnyert fejlesztési célra kapott támogatásokból számviteli törvény alapján elszámolható bevétel 4.281 e Ft volt.

Európai Unió, fejlesztési célra kapott támogatásokból számviteli törvény alapján elszámolható bevétel programonként:

- KMOP-2007-31.1.1/E.-2008-00002 - kiemelt projekt I. ütem: 42.952 e Ft
- KMOP-31.1.1/E-09-2f-2010-00002 - kiemelt projekt II. ütem: 50.533 e Ft

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	El z id szak		Targyid szak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjelleg ráfordítások	236 246	33.9	199 045	30.8
Személyi jelleg ráfordítások	267 477	38.4	264 142	40.8
Értécsökkenési leírás	182 415	26.2	177 351	27.4
Egyéb ráfordítások	8 559	1.2	5 546	0.9
Pénzügyi m veletek ráfordításai	699	0.1	878	0.1
Rendkívüli ráfordítások	1 436	0.2	0	0.0
Ráfordítások összesen	696 832	100.0	646 962	100.0

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	El z id szak		Targyid szak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjelleg ráfordítások	236 246	34.4	199 045	31.1
Személyi jelleg ráfordítások	267 477	39.0	264 142	41.2
Értécsökkenési leírás	182 415	26.6	177 351	27.7
Költségnemek összesen	686 138	100.0	640 538	100.0

Ráfordítások alakulása

A tárgyévi összes ráfordítás 646.962 e Ft, az el z évi ráfordítások 696.832 e Ft-hoz képest a csökkenés 49.870 e Ft, 7,2%. A ráfordításokon belül az anyagjelleg ráfordítások változtak jelent sebb mértékben, 37.201 e Ft-tal, közel 16%-al csökkentek.

Anyagjelleg ráfordítások

Az anyagjelleg ráfordításokon belül az anyagköltség összesen 14.778 e Ft-tal, 26,7%-al csökkent, ami gyakorlatilag minden f bb költségételen való megtakarítás eredménye. Kiemelt tételek:

Anyagköltség

- 2014-ben többlet költséget jelentett az Európai Unió forrásból 2009-ben megvalósult Kastélypark felújítása során telepített gesztenye-fasor cseréje, ami a fák betegsége miatt vált szükségessé. A munkálatok 5.670 e Ft kiadással terhelték a költségeket, tárgyévben ilyen ezen a címen nem merült fel költség.
- Az anyagköltségen belül marketing és szóróanyag beszerzésre 2.379 e Ft-tal, m szaki,- karbantartó anyagra, tisztítószerre, egyéb m ködési anyagra 2.233 e Ft-tal fordított kevesebbet a Társaság.

Igénybevett szolgáltatások értéke

Az igénybevett szolgáltatások értéke 7.354 e Ft-tal csökkent. A változás jelent sebb jogcímei a 2014. évi kiadásokhoz viszonyítva:

- Az alkalmazotti munkavállalók kíségítésére diákszövetkezeten keresztül igénybevett diákok szolgáltatási díja 1.316 e Ft-tal csökkent, az önkéntes közhasznú munkavégzés lehet ségének köszönhet en.
- Szakmai képzés költségére 2.695 e Ft-tal kevesebb ráfordítás történt tárgyévben, a 2014. évi kiadások nagyrészt támogatási forrásból kerültek finanszírozásra.
- A szállítási költségénél el z id szakban f ként id szaki kiállításához kapcsolódóan merült fel többlet szállítási költség, itt a megtakarítás 3.005 e Ft.
- Marketing és PR kiadásokra 2.546 e Ft kevesebb ráfordítás történt el z id szakhoz viszonyítva.
- Kulturális, múzeumi rendezvények szakmai szolgáltatásaira, restaurálásokra el z id szakhoz viszonyítva 4.049 e Ft többlet ráfordítás történt.
- Karbantartások az el z id szakban való ráfordításokkal közel azonos mértékben történtek, összetételében azonban más arányban. Az el z id szakhoz képest kevesebb ráfordítás történt a kastélypark és a m szaki berendezések karbantartásaira, el bbire 2.115 e Ft-tal, utóbbira 2.702 e Ft-tal. Épület karbantartásra 1.724 e Ft-tal több ráfordítás történt, mint az el z id szakban. A gépjárm vek karbantartási kiadásainak 2.407 e Ft növekedését a Társaság tulajdonában lév AVIA kosaras gépkocsi, valamint TORO típusú f nyíró gép javítási szükségessége indokolta.

Egyéb szolgáltatások értéke

Az egyéb szolgáltatások költségében jelent s változás nincs az el z id szakhoz képest. M tárgyak biztosítására 927 e Ft-tal fordított többlet a Társaság, amit a "Szinyei, Munkácsy, Székely és tájképfest kortársaik Gödöll n cím id szaki kiállításon bemutatott jelent s értéket képvisel alkotások indokoltak.

Eladott áruk beszerzési értéke - Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Az eladott áruk beszerzési értéke, valamint az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke az árbevétellel arányosan alakult.

Személyi jelleg ráfordítások

A tárgyévi ráfordítás 264.142 e Ft, az el z id szaki ráfordítás 267.477 e Ft, a csökkenés 3.335 e Ft, 1,25%. A ráfordítások összegén belül a bérköltség csökkenése 1.270 e Ft, nem egészen 0,69%.

Az alkalmazotti statisztikai átlaglétszám 2014-hez képest nem változott, 86 f ben állt meg.

Az alkalmazottak részére a minimálbér illetve elvart bérminimum változása megállapításra, és elszámolásra került.

A munkavállalók számára a 2014-es üzleti év teljesítményéhez kötött, a 2014-es beszámolóban a számviteli törvény alapján elhatárolt teljesítményösztönz juttatás elszámolása a Miniszterelnökség jóváhagyása alapján október havi kifizetéssel megtörtént, de az id bel elhatárolás miatt ez költségként nem jelenik meg a tárgyid szakban. Ezen a címen összesen 6.528 e Ft került elszámolásra a munkavállalók felé.

Nem került rendezésre, illetve kifizetésre az ügyvezet igazgató, és az ügyvezet igazgató helyettes részére a 2013-2014-es évben elhatárolt prémium, ezt az összeget, 11.160 e Ft-ot az id bel elhatárolások között tovább görgetjük a kifizetésig.

A 2015. évi bérköltség összegét növeli a 2015-ös üzleti tervben jóváhagyott teljesítményösztönz , valamint az ügyvezet igazgató és az ügyvezet igazgató helyettes részére prémium összege, összesen 12.698 e Ft összegben. A kifizetés 2016-ban tervezett, az elszámolás az el z id szakokkal azonos módon az id bel elhatárolásokkal szemben kerül kimutatásra.

Megbízások jogviszonyban jellemz en múzeumi tárlatvezet k ó 8 f - kisegít jelleggel segítették az alkalmazotti tárlatvezet k munkáját. Szakmai el adásra 4 f került megbízási jogviszonyban alkalmazásra.

A felügyel bizottság létszáma 5 f , díjazásuk tulajdonosi döntés alapján 2015. március 1-t 1 csökkentésre került, amely éves szinten 500 e Ft megtakarítást jelent az el z id szakhoz képest.

Személyi jelleg egyéb kifizetések

A személyi jelleg egyéb kifizetések összegében el z id szakhoz képest jelent s változás nincs, a kifizetések tárgyévben is tartalmazzák a munkavállalók részére béren kívüli, illetve egyéb juttatásként az üzleti tervben jóváhagyott étkezési, 8eFt/f /hó, valamint ajándék utalvány 5eFt/f /hó juttatását, a minimálbér 30%-ig gyermekeként adható iskolakezdési támogatást, valamint a munkába járás utazási költségtérítését az állandó alkalmazottak számára.

Értékcsökkenési leírás

Tárgyévben összesen 177.351 e Ft értékcsökkenési leírást számolt el a Társaság az aktivált eszközök után, az el z évben elszámolt 182.415 e Ft-hoz képest 5.064 e Ft-tal kevesebbet. Az eszközök elhasználódtak, jelent sebb volumen új eszköz beszerzésre forrás hiányában nem került sor.

A vagyonkezelésbe átvett ingatlanok után elszámolt értékcsökkenési leírás összege 33.166 e Ft volt, a vonatkozó jogszabályok alapján visszapótlási kötelezettsége a Társaságnak nincs.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összegéb l kiemelend tétel a Polgári Törvénykönyvr l szóló 2013. évi V. törvény 6:155.§ (2) bekezdése szerint elszámolt, fordulónapon kötelezettségként kimutatott behajtási költségátalány 2.306 e Ft összege, ezen a jogcímen el z id szakban 6.697 e Ft ráfordítás került elszámolásra. Az egyéb ráfordítások fennmaradó összege normál m ködéshez kapcsolódik.

Egyéb ráfordítások

Jogcím (1000HUF)	El z id szak	Tárgyév
Terven felüli értékcsökkenés	216	885
Késedelmi kamat	21	4
Behajtási költségátalány (Ptk. szerint)	6 697	2 306
Céltartalék képzés	352	117
Adók	365	493
Elszámolt értékvesztés	30	347
Egyéb m ködési ráfordítás	878	1 394
Összesen	8 559	5 546

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási id szakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

Ráfordítások egyéb sajátosságai

A közhasznú-vállalkozási tevékenységek eredményességét a vállalkozási és a közhasznú tevékenység végzése során a tevékenységgel kapcsolatban közvetlenül felmerült és tételesen elkülöníthet ráfordításokon kívül a bevétel arányában "osztandó" - közvetett - költségek is (közüzemi díjak, értékcsökkenési leírás, adminisztráció, ügyvezetés költségei) befolyásolják.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelő en, az általános szabályok szerint került sor. A Társaságnál az adóalap módosító tételek hatására sem keletkezett adófizetési kötelezettség.

Adóalap módosító tételek

Kiemelt adózás el tti eredményt csökkent tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	229 225
Bevételeként elszámolható céltartalék feloldás	126
Tárgyévben visszaírt értékvesztés	22
Összesen:	229 373

Kiemelt adózás el tti eredményt növel tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	177 351
Követelések értékvesztése	318
Céltartalék képzés	118
Elengedett, valamint elévült, nem érvényesíthet követelés e	201
Összesen:	177 988

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Tárgyévben pozitív eredmény nem keletkezett.

A Társasági szerz és 9. pontja alapján a Társaság a gazdálkodása során elért eredményt nem osztja fel, azt a létesít okiratában meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

5.8. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó egyéb sajátosságok

Az eredménykimutatás eredménykategóriánként tartalmazza az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység eredményét.

A mérleg szerinti eredmény -49.361 e Ft veszteség, az el z évi mérleg szerinti eredményhez, -52.535 e Ft veszteséghez képest a változás pozitív, 3.174 e Ft.

A változásból a közhasznú tevékenység eredményének a változása +3.250 e Ft növekedés, a vállalkozási tevékenység eredményének a változása -76 e Ft csökkenés.

Eredmény alakulása tevékenységek szerint

Megnevezés (1000HUF)	Mérleg szerinti eredmény		Változás	
	El z év	Tárgy év	Összeg	%
Közhasznú tevékenység eredménye	-58 807	-55 557	3 250	-5,53%
Vállalkozási tevékenység eredménye	6 272	6 196	-76	-1,21%
Mérleg szerinti eredmény	-52 535	-49 361	3 174	-6,04%

Közhasznú tevékenység eredményének alakulása

Jogcím (1000HUF)	El z év	Tárgy év	Változás
Közhasznú tevékenység közvetlen bevétele	503 172	483 575	-19 597
Közhasznú tevékenység közvetlen ráfordítása	405 768	377 907	-27 861
<i>Közhasznú tevékenység közvetlen eredménye</i>	<i>97 404</i>	<i>105 668</i>	<i>8 264</i>
Közhasznú tevékenység közvetett bevétele	342	178	-164
Közhasznú tevékenység közvetett ráfordítása	156 553	161 403	4 850
<i>Közhasznú tevékenység közvetett eredménye</i>	<i>-156 211</i>	<i>-161 225</i>	<i>-5 015</i>
Közhasznú tevékenység eredménye	-58 807	-55 557	3 250

Vállalkozási tevékenység eredményének alakulása

Jogcím (1000HUF)	El z év	Tárgy év	Változás
Vállalkozási tevékenység közvetlen bevétele	140 688	113 806	-26 882
Vállalkozási tevékenység közvetlen ráfordítása	90 737	69 667	-21 070
<i>Vállalkozási tevékenység közvetlen eredménye</i>	<i>49 951</i>	<i>44 139</i>	<i>-5 812</i>
Vállalkozási tevékenység közvetett bevétele	95	42	-53
Vállalkozási tevékenység közvetett ráfordítása	43 774	37 985	-5 789
<i>Vállalkozási tevékenység közvetett eredménye</i>	<i>-43 679</i>	<i>-37 943</i>	<i>5 736</i>
Vállalkozási tevékenység eredménye	6 272	6 196	-76

6. Tájékoztató adatok**6.1. Vezet tisztségvisel k, kiemelt juttatások**

A vezet tisztségvisel k, ügyvezet igazgató, ügyvezet igazgató helyettes, a felügyel bizottság tagjai tevékenységükért az alábbi juttatásban részesültek:

Vezet tisztségvisel k járandóságai

Vezet tisztségvisel k (1000HUF)	Munkabér (tiszteletdíj) összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	11 333	592	11 925
Ügyvezet igazgató helyettes	6 870	248	7 118
Felügyel Bizottság	2 860	0	2 860
Összesen:	21 063	840	21 903

Más járandóság címen kimutatott összeg az alábbi juttatásokat tartalmazza:

- Az ügyvezető igazgató részére: étkezési,- ajándékutalvány,- iskolakezdési utalvány, saját gépkocsi munkába járás költségtérítése, kiküldetés költségtérítése (napidíj, utazás) kiküldetési rendelvénnyel alapján, cégtelefon.

- Az ügyvezető igazgató helyettes részére: étkezési,- ajándék utalvány,- iskolakezdési utalvány, saját gépkocsi hivatali célra történő használatának térítése kiküldetési rendelvénnyel alapján, kiküldetés költségtérítése (napidíj, utazás) kiküldetési rendelvénnyel alapján, cégtelefon.

Az étkezési, ajándék és iskolakezdési utalvány mértéke, valamint a saját gépjármű munkába járás használatára való költségtérítés egyez a Társaság alkalmazottainak e célra adott juttatások mértékével.

Kiegészítés

Az ügyvezető igazgató részére tárgyévre elszámolt munkabér összege tartalmazza 2015. évre az üzleti terv alapján prémiumfeladatok teljesítése után kifizethető 3.778 e Ft prémium összegének elszámolását a passzív időszerű elhatárolásokkal szemben, kifizetésre a mérlegkészítésig nem került sor.

Az ügyvezető igazgató helyettes részére elszámolt munkabér összege tartalmazza 2015. évre az üzleti terv alapján prémiumfeladatok teljesítése után kifizethető 2.290 e Ft prémium összegének elszámolását a passzív időszerű elhatárolásokkal szemben, kifizetésre a mérlegkészítésig nem került sor.

A felügyelő bizottság tiszteletdíja 2015. március 1-től tulajdonosi döntés alapján módosításra került.

Felügyelő bizottság létszáma és díjazásának alakulása

Megnevezés	Létszám F	Ráfordítás (1000HUF/f /hó)		
		2015.01.01- 2015.02.28.	2015.03.01- 2015.12.31.	Változás összege
Felügyelő Bizottság elnöke	1	80	50	-30
Felügyelő Bizottság tagjai	4	70	40	-30

Vezető tisztségviselő egyéb juttatásai

Az ügyvezető igazgatóval szemben fordulónapon 50 e Ft követelés áll fenn vásárlási el leg jogcímen. Elszámolás a Társaság belső szabályzata szerint, a mérlegkészítésig megtörtént.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 960 e Ft.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

Átlagos létszám alakulása állománycsoportonként

Állománycsoport (létszám)	Előző időszak	Tárgyi időszak
Ügyvezetés	2	2
Közhasznú tevékenységet végző munkavállalók	59	59
Vállalkozási tevékenységet végző munkavállalók	7	6
Általános működést segítő munkavállalók	18	19
Statisztikai átlagléttség:	86	86
Állományon kívüli munkavállalók	21	41

Bér adatok

Bé rköltség alakulása állománycsoportonként

Állománycsoport (1000HUF)	Bé rköltség	
	El z id szak	Tárgyid szak
Ügyvezetés	16 480	18 203
Közhasznú tevékenységet végz munkavállalók	104 815	101 784
Vállalkozási tevékenységet végz munkavállalók	13 461	11 301
Általános m ködést segít munkavállalók	45 953	49 095
Állományon kívüli munkavállalók	4 430	3 486
Összesen:	185 139	183 869

Személyi jelleg egyéb kifizetések

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	El z id szak	Tárgyid szak
Betegszabadság idejére fizetett személyi jelleg kifizetés	1 515	1 760
Étkezési utalvány - 8eFt/f /hó az alkalmazottak számára	8 296	8 256
Ajándék utalvány - 5eFt/f /hó+5eFt/f az alkalmazottak számára	5 877	5 603
Iskolakezdési utalvány (jogosultanként a minimálbér 30%-a)	974	992
Munkába járás költségtérítése a vonatkozó Korm. rend. szerint	2 990	3 131
Foglalkoztatottak egészségügyi költsége	785	577
Kiküldetések költsége (szállás, napidíj)	485	457
Segély (temetési)	50	250
Végkielégítés	0	618
Reprezentációs költségek, üzleti ajándék	3 792	2 615
Telefonhasználat természetbeni juttatás költsége	525	284
Természetbeni juttatásokat terhel adók	3 121	3 005
Összesen:	28 410	27 548

Kiegészítés:

Végkielégítés a Kávézó egység küls s üzemeltetésbe való kiszervezése kapcsán merült fel, kifizetés 2 f részére, a vonatkozó törvényi el írásoknak megfelel en történt.

6.3. Környezetvédelem

A tevékenység jellegéb l adódóan a Társaság nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkez , környezetre káros anyagok elenyész k.

Az elenyész mérték környezetre káros hulladékok közül a látogatók - és a m ködés során a Társaság - által megtermelt használt elem és akkumulátorok szelektív gy jtése és elszállítása megoldott, míg a rendezvények kapcsán keletkezett konyhai hulladékok elszállítása szerz désben rögzített módon a konyhát használó catering partnerek feladata.

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az el z üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

6.4. Kiegészítések

A számviteli törvény el írásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegend a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történ bemutatásához.