

## **MÁV SZIMFONIKUSOK ZENEKARI ALAPÍTVÁNY**

**Kiegészítő melléklet**  
a 2012.évi beszámolóhoz

„A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.”

Budapest, 2013. május 15.

**MÁV SZIMFONIKUSOK ZENEKARI ALAPÍTVÁNY**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2012. december 31.**

---

**I. Általános rész**

**1. A szervezet főbb adatai**

**Neve:** MÁV Szimfonikusok Zenekari Alapítvány  
**Címe:** 1088 Budapest, Múzeum u. 11.  
**KSH száma:** 18056721-9001-569-01  
**Adószáma:** 18056721-2-42  
**Nyilvántartási szám:** 9.Pk.61561/1993

**Az éves beszámoló aláírására kötelezett:**

**Név** **Lendvai György**  
ügyvezető igazgató

**2. A szervezet tevékenységi köre**

Igényes zeneművészeti alkotások bemutatása, a társadalom különböző zenei műfajok, stílusok befogadása iránti igényének kielégítése és a magyar zeneművészeti hagyományoknak őrzése, továbbfejlesztése, hazai és külföldi közkinccsé tétele.

**3. Számviteli politika célja, számviteli alapelvek érvényesülése**

- Beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló, közhasznúsági melléklettel  
- Könyvvezetés módja: Kettős könyvvitel  
- Eredmény kimutatás formája: „A” típusú eredmény kimutatás (összköltség eljárással)  
- Mérlegkészítés napja: A tárgyévet követő április 30.  
- Mérleg fordulónap: A tárgyév december 31.

A közhasznúsági melléklet tartalmazza:

- a vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatását,
- a cél szerinti juttatások kimutatását,
- az Alapítvány vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások kimutatását,
- a kapott támogatások kimutatását.

Alapítványunk számviteli politikájának fő célja, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott előírások alkalmazásának szabályozása, az Alapítvány működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható, valós információ összeállítása.

Mivel az Alapítványnak a vállalkozási tevékenységéből elért bevétele az üzleti évet megelőző két üzleti év átlagában nem haladta meg a 200 millió forintot, a könyvvizsgálat nem kötelező. Ennek tényét a beszámolóban feltüntettük.

Az Alapítvány vezetése által kialakított számviteli politika a törvényekben rögzített követelményeken túl meg kell, hogy feleljen:

- a Civil szervezetekről szóló 2011.évi CLXXV. Törvény előírásainak,
- a 224/2000.(XII.19.) Kormány rendeletben, valamint
- a 350/2011.(XII.30.) Kormány rendeletben foglaltaknak.

**MÁV SZIMFONIKUSOK ZENEKARI ALAPÍTVÁNY**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2012. december 31.**

**A mérleg tartalmára vonatkozóan** a 224/2000. (XII.19.) Kormány rendelet 4. számú mellékletének előírásai irányadók az alábbi kiegészítésekkel:

- a mérlegben a saját tőke tartalma: induló tőke, tőkeváltozás, lekötött tartalék, értékelési tartalék, tárgyévi közhasznú tevékenység eredménye és a tárgyévi vállalkozási tevékenység eredménye,
- az ajándékként, alapítványi célra történő felajánlasként a térítés nélkül kapott eszközöket az állományba vétel időpontjában ismert piaci értéken kell állományba venni és rendkívüli bevételként elszámolni.

**Induló tőkeként** kell kimutatni az Alapító – MÁV Zrt. – által rendelkezésre bocsátott pénzeszközt. Tőkeváltozásként kell kimutatni az előző években keletkezett cél szerinti/közhasznú tevékenység eredményének és a vállalkozási tevékenység adózott eredményének együttes göngyöltett összegét.

Az eredmény-kimutatás és tájékoztató adatok tételeinek tartalmára a 224/2000. (XII.19.) Kormány rendelet 5. számú mellékletének előírásait kell alkalmazni.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések, önellenőrzések során megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárását megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20 %-kal megváltoztatja.

Nem jelentős összegű hiba, ha a hibahatás a jelentős hibánál említett küszöböt nem haladja meg. A nem jelentősebb összegű hibák hatásait a tárgyévi, folyó könyvelésben kell rendezni.

Az Alapítvány a számviteli törvényben megfogalmazott alapelvektől sem a könyvvezetés, sem a beszámoló készítés során nem tért el.

A befektetett eszközök besorolása a Számviteli Törvény 24.§-a alapján történik, ide soroljuk azon eszközöket, amelyeknek az a rendeltetése, hogy a tevékenységet, a működést tartósan, legalább egy éven túl szolgálják.

A Számviteli Törvény 57.§.3. bekezdés szerinti piaci értéken történő értékelési eljárást nem alkalmazza Alapítványunk.

A tárgyi eszközök csoportosítása a következő:

- Ingatlanok
- Alapítványi célt közvetlenül szolgáló gépek, berendezések, járművek
- Egyéb gépek, berendezések, járművek
- Beruházások

Az 30 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök beszerzési költségét a használatba vételkor egy összegben, értékcsökkenési leírásként számolja el az Alapítvány. A 30 ezer forintot meghaladó bekerülési értékű eszközöket egyedi elbírálás alapján – hasznosításuktól függően - azokra az évekre osztja meg az Alapítvány, amelyekben az eszközt előreláthatólag használja. A terv szerinti

**MÁV SZIMFONIKUSOK ZENEKARI ALAPÍTVÁNY**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2012. december 31.**

értékcsökkenés elszámolását az évvégén a bruttó érték alapján számoljuk el addig, amíg a nettó érték a 0-át, illetve a maradványértéket eléri.

Aktiváláskor akkor kerül maradványérték meghatározásra, ha az eszköz várható élettartama rövidebb, mint a műszaki élettartam. Egyéb esetben a maradványérték összegét nem tekintjük jelentősnek.

Az értékcsökkenési leírás összege évente egyszer kerül elszámolásra az eszköz beszerzését követő hónaptól a selejtezés, illetve az értékesítés hónapjának végéig.

Az Alapítvány az alapító okiratban meghatározott célok szerinti tevékenység folytatása mellett vállalkozási tevékenységet is folytathat, ha e tevékenység az Alapítvány célját nem veszélyezteti.

Az Alapítvány a közhasznú tevékenység eredményét, valamint a vállalkozási tevékenység adózott eredményét elkülönítetten köteles kimutatni. Az Alapítvány kezelő egységének közvetlen költségeit és az egyéb közvetett költségeket a közhasznú tevékenység és a vállalkozási tevékenység között árbevétel (bevétel) arányában kell évente megosztani.

Az Alapítvány költségelszámolása elsődlegesen az 5. számlaosztályban történik. Év végén a felmerült költségek átvezetésre kerülnek a 8-as számlaosztályba. A közhasznú tevékenység, valamint a vállalkozási tevékenység költségei a 6. számlaosztályban kerülnek elkülönítésre.

A ráfordítások között szerepel többek között a jogszabályok alapján le nem vonható általános forgalmi adó.

A valutában és devizában nyilvántartott követelések és kötelezettségek forintra átszámítása a számlavezető K&H Bank Zrt. által meghirdetett deviza-vételi és deviza-eladási árfolyamának átlagán történik.

#### **4. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása**

A társaság vagyoni, pénzügyi helyzetét jellemző fő adatok a következők (ezer Ft-ban):

Mérlegfőösszeg	188.645
Tárgyi eszközök	20.649
Követelések	11.748
Pénzeszközök	156.248
Saját tőke	161.848
Rövid lejáratú kötelezettségek	26.797

A **saját tőke** december 31.-i záró állománya a következő tőkeelemek eredménye( ezer Ft):

Jegyzett tőke	3.000
Tőkeváltozás	151.187
Lekötött tartalék	0
Tárgy évi eredmény alaptevékenységből	5.212
Tárgy évi eredmény vállalkozási tevékenységből	2.449

2012. évben az összes bevétel 99,4 %-a volt közhasznú és 0,6 % bevétel képződött a vállalkozási tevékenységből. A közhasznú tevékenység 5.212 eFt eredményt, a vállalkozási tevékenység 2.449 eFt

**MÁV SZIMFONIKUSOK ZENEKARI ALAPÍTVÁNY**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2012. december 31.**

---

eredményt hozott. Ezen vállalkozási tevékenység eredménye után társasági adó fizetési kötelezettség nem terheli az Alapítványt.

A vállalkozási tevékenység során képződött 2.449 eFt eredmény visszaforgatásra került a közhasznú tevékenység jövőbeni folytatásához. Az Alapítvány közhasznú tevékenységének eredményét, valamint a vállalkozási tevékenység adózott eredményét tőkeváltozásként köteles kimutatni.

#### **5. Érdekeltségi viszonyok**

Az Alapítvány vagyonkezelő és képviselő szerve a 6 főből álló Kuratórium. A zenekar ügyvezető igazgatója a Kuratórium által meghatározott hatáskörben irányítja a zenekar működését és a zenekar működésével kapcsolatban az Alapítvány képviselőjére önállóan jogosult.

A Kuratórium szükség szerint, de legalább évente egyszer ülésezik, valamint évente egy alkalommal tájékoztatja az Alapítót az Alapítvány munkájáról, különös tekintettel az alapítványi vagyon kezelésére és felhasználására.

Az egyszerűsített éves beszámoló elfogadása a Kuratórium kizárólagos hatáskörébe tartozik, melyre tárgyévet követő év május 31.-ig kerül sor.

Az Alapítvány felügyelő szerve a Felügyelő Bizottság, amely 3 főből áll. Tagjait határozatlan időre az Alapító kéri fel. A Felügyelő Bizottság szükség szerint, de évente legalább egyszer ülésezik.

Az Alapítvány tulajdonosi részesedést jelentő pénzügyi befektetésekkel nem rendelkezik.

**MÁV SZIMFONIKUSOK ZENEKARI ALAPÍTVÁNY**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2012. december 31.**

**II. Specifikus rész**

**1. Általános előírások, kiegészítések**

A számviteli eljárásban bekövetkezett változások

Alapítványunknak az év során nem volt olyan tétele, melyet az alábbi okok miatt ki kellene emelni, vagy jelölni:

- az össze nem hasonlítható adat,
- a tételátrendezések.

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulását a következő táblázatok tartalmazzák.**

**Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke**

	<b>Nyitó 2012.01.01.</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró 2012.12.31.</b>
Szellemi termék	1 005	0	0	<b>1 005</b>
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>1 005</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 005</b>

Alapítványi célú tárgyi eszközök	66 675	8 173	1500	<b>73 348</b>
Pályázati támogatásból megvalósult alapítványi célú tárgyi eszközök	34 876	0	0	<b>34 876</b>
Egyéb tárgyi eszközök	7 162	0	104	<b>7 058</b>
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>108 713</b>	<b>8 173</b>	<b>1 604</b>	<b>115 282</b>

**Immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése**

	<b>Nyitó 2012.01.01.</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró 2012.12.31.</b>
Szellemi termék	995	10	0	<b>1 005</b>
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>995</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>1 005</b>

Alapítványi célú tárgyi eszközök	50 894	3 781	769	<b>53 906</b>
Pályázati támogatásból megvalósult alapítványi célú tárgyi eszközök	34 876	0	0	<b>34 876</b>
Egyéb tárgyi eszközök	5 464	491	104	<b>5 851</b>
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>91 234</b>	<b>4 272</b>	<b>873</b>	<b>94 633</b>

**Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenési leírása**

2012-ben lineáris terv szerinti értékcsökkenésként elszámolva 4.452 e Ft, melyből 170 e Ft az azonnal elszámolt, kis értékű tárgyi eszközök értékcsökkenése. 2012-ben nem számoltunk el terven felüli értékcsökkenést.

A mérlegben szerepeltetett nettó értékek e Ft-ban:

➤ Szellemi termékek	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>
➤ Alapítványi célú tárgyi eszközök	19.442

**MÁV SZIMFONIKUSOK ZENEKARI ALAPÍTVÁNY**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2012. december 31.**

---

➤ Egyéb tárgyi eszközök	1.207
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>20.649</b>

**2. Tételes előírások, kiegészítések**

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A **követelés** állományunk 11.748 eFt, mely a következő tételekből áll (e Ft-ban):

• vevők	9.430
• fizetési előleg	580
• ÁFA követelés	1.371
• egyéb követelések	367

Az alapítvány bankbetéteinek számlakivonatokkal történő egyeztetése megtörtént.

Sem aktív, sem passzív időbeli elhatárolást nem képeztünk.

A 26.797 eFt **kötelezettség** állományunk csak rövid lejáratú kötelezettségeket tartalmaz (e Ft-ban):

• szállítók	407
• adókötelezettségek	12.173
• jövedelem elszámolás	13.991
• egyéb kötelezettségek	226

**Környezet védelmét közvetlenül szolgáló** tárgyi eszközökkel, **veszélyes hulladékkal** nem rendelkezik az Alapítvány.

**Céltartalék** képzés, illetve felhasználás a tárgyévben nem volt.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2012.évben az összes elért bevételünk 432.425 eFt volt,

• alapítványi támogatások	119.106
• pályázatok	8.896
• SZJA 1%	473
• alapítói, MÁV támogatás	240.000
• jegybevétel	26.846
• külső felkérésű hangversenyek	27.547
• hirdetési díj	1.957
• tárgyi eszköz értékesítés	1.500
• hangszerek bérbeadása	799
• egyéb bevételek	95
• kamat bevételek	5.168
• árfolyamnyereség	38

**MÁV SZIMFONIKUSOK ZENEKARI ALAPÍTVÁNY  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2012. december 31.**

---

**III. Tájékoztató rész**

1. A beszámolási időszakban az alapítvány statisztikai átlaglétszáma 99,66 fő.
2. Vezető tisztségviselőink díjazásban, költségtérítésben nem részesültek. A Kuratórium és a Felügyelő Bizottság tagjai az alapítvány megalakulása óta díjazás nélkül segítik tevékenységünket.

**IV. Mérlegen kívüli tételek**

Az Alapítványnak nincsenek mérlegen kívüli tételei.

Budapest, 2013.május 15.