

Statisztikai számjele: **20221971-9102-572-01**

Cégjegyzék száma: **01-09-921518**

Vállalkozás megnevezése: **Magyar Fotográfusok Háza Nonprofit Kft**

Vállalkozás címe: **1065 Budapest Nagymező utca 20**

Kiegészítő melléklet

a 2015. évi beszámolóhoz

Keltezés: **Budapest, 2016-05-20**

.....

P.H.

Általános kiegészítések

A Kiegészítő Melléklet a **Magyar Fotográfusok Háza Nonprofit Kft 2015.01.01-től 2015.12.31-ig** terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

A beszámolót és kiegészítő mellékletet készítette: **Meditea Kft**
A könyvelést végző személy neve: **Bujdosó Márta**
A könyvelést végző regisztrációs száma: **137549**
A könyvvizsgálatot végző szervezet: **Bilan-Conto Kft**
A szervezet tagsági száma: **001054**
A könyvvizsgálatot végző személy neve: **Dr. Sörös Andrásné**
A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: **003637**

1. A vállalkozás adatai és tevékenységi körének bemutatása

Alakulás

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **1998.12.17**
A társaság teljes cégneve: **Magyar Fotográfusok Háza Nonprofit Kft**
Rövidített cégneve: **Magyar Fotográfusok Háza Nonprofit Kft**
Székhelye: **1065 Budapest Nagymező utca 20**
Adószáma: **20221971-2-42**
Internetes hozzáférés: **www.maimano.hu**

A társaság 1998.12.17-én Kht.-ként alakult, majd a társasági szerződés módosításával megfelelően a jogszabályi előírásoknak – Nonprofit Kft. -ként folytatta tevékenységét 2009 07.01-től, közhasznú besorolása változatlanul megmaradt.

Tulajdonosi struktúra

A társaság jegyzett tőkéje: **3,000 eFt**

TAGOK ÉS TÖRZSBETÉTEK:

Tag	Törzsbetét eFt	Törzsbetét aránya
Magyar Fotográfiai Alapítvány	2,568	85.6 %
Magyar Újságírók Országos Szövetsége	432	14.4 %

Az ügyvezetői feladatokat **Kőrösi Orsolya** látja el. A beszámoló aláírására Kőrösi Orsolya jogosult. A társaság társasági szerződésének megfelelően a tagok a taggyűlésen az üzleti részüknek megfelelő szavazattal rendelkeznek. A társaság egyéb tisztségviselőt nem alkalmaz.

Ügyvezető elérhetőségi adatai:

Munkahelyi cím: 1065 Budapest, Nagymező u. 20

Telefon: 06-1-473-2666

Lakcím: 1095 Budapest, Ferenc tér 1.

A társaság alaptevékenysége: 9102 Múzeumi tevékenység Közhasznú

2. A számviteli politika főbb vonásai

A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja:

A mérleg fordulónapja: 2015.12.31

A mérlegkészítés időpontja: 2016.05.20.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan az eszköz várható használati ideje alapján kerül meghatározásra. És évente egyszer kerül elszámolásra.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Készletek: A saját tulajdonú áruk nettó módon az értékesítés költségeivel csökkentve kerültek a mérlegbe. A saját előállítású kiadványok nettó eladási áron, költségekkel csökkentve lettek értékelve. A tételes leltárfelvételre 2016.01.07-én került sor.

A társaság 2015 évben értékvesztésként 0 eFt számolt el, fejlesztési tartalékot nem képzett.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén nem kerültek átértékelésre, mert nem minősült jelentősnek az értékelésből származó árfolyamkülönbözlet. A használt árfolyam MNB közép árfolyam.

A választott mérleg az „A” típusú egyszerűsített éves beszámoló, az eredménykimutatás „A” típusú egyszerűsített összköltség eljárással készült.

A Társaság a közhasznú besorolása miatt Közhasznúsági mellékletet is készít és fogad el az Egyszerűsített Éves beszámoló jóváhagyásával egyidejűleg.

A Társaság nyilvántartásaiban a vállalkozási tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó bevételeket, ráfordításokat vállalkozási célú megjelöléssel látja el.

3. A társaság valós vagyoni, pénzügyi elemi a következők

Az eredmény alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	-10 806	-532
Pénzügyi műveletek eredménye	-71	-6
Rendkívüli eredmény	7 141	
Adózás előtti eredmény	-3 736	-538

Az üzemi tevékenység eredménye 2014-ről 2015-re 3 198 e Ft-tal nőtt. A pénzügyi műveletek eredménye 65 e Ft-tal nőtt. A rendkívüli eredmények között 2014-ben a beruházási támogatással kapcsolatban visszavezetett értékcsökkenés 6 136 e Ft értékben szerepel, valamint itt szerepelnek a könyvtárnak adományként adott könyvek 1 005 e Ft értékben. 2015-ben ezek a tételek az egyéb bevételek között kerültek kimutatásra. Az adózás előtti eredmény az előző évhez képest 3 198 e Ft-tal nőtt.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A mérlegben a 2014 és a 2015 évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Bekerülési érték eFt	Nettó érték eFt	Elszámolt amortizáció eFt
Immateriális javak	3,768	0	1
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8,000	438	500
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	44,090	23,474	239
Tenyészállatok	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0
Összesen	55,858	23,912	740

A 2015-ben üzembehelyezett beruházások értéke 611 e Ft volt. Az elszámolt értékcsökkenés 740 e Ft. Az elszámolt terven felüli értékcsökkenés 130,603 e Ft volt, mely az ingatlanok közt nyilvántartott bérleti jogok kivezetése miatt keletkezett.

A készletek az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Késztermékek	4,653	3,998
Áruk	2,055	1,649
Késztermékek értékvesztése	0	0
KÉSZLETEK	6,708	5,647

A saját előállítású kiadványok szerepelnek a késztermékek között, ezek leltári értéke 13 365 e Ft. értékvesztése 9,367 eFt a készletnek az értékelése nettó eladási áron történik csökkentve a

költségekkel. Az áruk között a saját tulajdonú könyvek év végi értéke szerepel 1 649 e Ft értékben, mely értékelése nettó módon az értékesítési költségekkel csökkentve történt.

A **pénzeszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	1,018	2,859
Bankbetétek	50	11,783
PÉNZESZKÖZÖK	1,068	14,642

A pénzeszközök állománya 13 574 e Ft-tal nőtt.

A **követelések** soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Vevők	254	357
Eltérő időszaki áfa	53	146
Kaució	100	100
Áfa túlfizetése	233	512
Egyéb követelések	0	616
Szállítói túlfizetés	465	1,024
Előleg	32	0
Kölcsön Alapítvány	0	905
EGYÉB KÖVETELÉSEK	1,137	3,660

A követelések értéke 2014-ről 2015-re 2 523 e Ft-tal nőtt.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 2 000 e Ft, mely a következő évben megjelenő, de a tárgyévben elszámolandó bevételt 2 000 e Ft értékben tartalmazza.

Az **elszámolt értékcsökkenési leírás** összege mérlegtételek szerinti bontásban (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	740
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Egyéb módszerű (progresszív) terv szerinti értékcsökkenési leírás	
A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés	
A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés	740

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenésként 130,603 e Ft lett elszámolva. A kivezetés azért történt, mert az ingatlan bérleti joga megszűnt.

Saját tőke alakulása 2014. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	3,000	3,000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	9,077	9,077
Eredménytartalék	9,963	4,208
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-5,755	-538
SAJÁT TŐKE	16 285	15 747

A saját tőke értéke 2014-ről 2015-re 538 e Ft-tal csökkent.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sor az alábbi tételekből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Szállítók	4,031	4,983
Társasági adó	2,019	0
Személyi jövedelem adó	882	566
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	1,348	1,312
Nyugdíjbiztosítási és szocho. jár. fizetési kötelezettsége	1,593	953
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	380	221
Magánnyugdíjpénztári tagdíjak fizetési kötelezettsége	8	0
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	32	24
Iparűzési adó	539	1,363
Egyszerűsített foglalkoztatás	16	11
Kölcsön	3,966	3,966
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	188	157
Támogatási előleg	0	8,530
Egyéb kötelezettség	0	30
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	15,002	22,116

Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Bázis év e Ft	Tárgyév e Ft
Passzív időbeli elhatárolások	144 503	11 998
Összesen	144 503	11 998

A záró érték a következő tételekből tevődik össze:

- Beruházási támogatásból megvalósított eszközök passzív időbeli elhatárolása, melynek összege 439 e Ft egyezően a tárgyi eszköz nyilvántartás nettó értékével.

- A beruházási támogatások közül kivételre kerültek az ingatlannal kapcsolatos értékek 130 603 e Ft értékben, mivel az ingatlan bérleti joga megszűnt.
- Költségek passzív elhatárolása, a tárgyévet érintő költségek (víz, villany, gáz, stb.) 4 660 e Ft értékben
- Sajtó kiadványok támogatási fedezete, 3 998 e Ft, egyezően a leltárral.

Az adózás előtti eredményt módosító tételek

Adózás előtti eredményt **csökkentő** tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	0
Céltartalék (előző évi)	0
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.érték	131,343
Adomány (igazolás alapján)	
Összesen	131,343

Adózás előtti eredményt **növelő** tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Céltartalék elismerten felüli része	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	131,343
Adóellenőrzés, önellenőrzés ráfordítása	
Értékvesztés elszámolt összege	
Adomány elszámolt teljes összege	
Késedelmi pótlék	15
Egyéb növelő tétel	80
Összesen	131,438

6. Társasági adó

A Társaság besorolása december 31.-én: Közhasznú.

Az 1996. évi LXXXI Társasági és osztalékadóról szóló törvény 6. számú melléklet E pontja alapján (...a közhasznú nonprofit gazdasági társaság közhasznú tevékenységből származó bevételének kizárólag az a része nem minősül vállalkozási tevékenységnek, amely a társadalmi közös szükséglet kielégítésért felelős szervvel – helyi önkormányzattal vagy költségvetési törvényben meghatározott fejezettel illetve a fejezeten belül önálló költségvetéssel rendelkező intézménnyel – folyamatos szolgáltatás teljesítésére megkötött, a szolgáltatásért felszámítható díj mértékét és a díj változásának feltételeit is tartalmazó szerződés alapján folytatott tevékenységből származik) nem kedvezményezett közhasznú tevékenységeknek, ezért a Társasági adóbevallásban a teljes tevékenység a vállalkozási tevékenység kategóriában került besorolásra.

A Társaságnak 2015. évi tevékenysége után társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Az eredménykimutatás kiegészítése:

Bevételek:

A Kft 2015. évi bevétele összesen 217 014 e Ft volt, melyből az egyéb bevételek összege 167 162 e Ft. Ez áll 35 246 e Ft állami és egyéb támogatásból, illetve a támogatásból vásárolt eszközök kivezetett értékéből, A társaság közhasznú és vállalkozási tevékenységet folytat, a költségeket meg kell osztani a bevételek arányában a megosztási arány 94,63% a közhasznú tevékenységre, és 5,37% a vállalkozási tevékenységre.

Az eredmény-kimutatás tárgyévi és előző évi adatai teljes mértékben összehasonlíthatók.

Tájékoztató kiegészítések:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 14 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Béreköltség	24,097
Bérfelárak	6,312
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1,084
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	31,493

A felügyelő bizottság tagjai (3 fő) tevékenységükért díjazásban nem részesültek. A vezető tisztségviselők a társaságtól kölcsönt nem vettek fel, előleget nem kaptak, garancia vállalás részükre nem történt.

Egyéb kiegészítő információk:

A társaságnak 2015. december 31-én fennálló hitelállománya: 0 eFt.

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

A vállalkozás határidőn túli, valamint kétes kinnlevősége: 0 eFt

Kelt: Budapest, 2016-05-20

1. sz. melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	92.15 %	48.96 %	-43.19 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	10.53 %	65.85 %	55.32 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	18.39 %	208.39 %	190.00 %
Tárgyi eszközök aránya	94.82 %	51.05 %	-43.77 %
Forgó eszközök aránya	5.03 %	46.94 %	41.91 %
Vevők / szállítók aránya	7.12 %	9.02 %	1.89 %
Tőke ellátottsági mutató	9.70 %	32.24 %	22.54 %
Eladósodottsági mutató	8.66 %	43.19 %	34.53 %
Likviditási ráta	58.12 %	108.69 %	50.57 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	-38.00 %	-1.07 %	36.93 %

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	0.17	1.02	0.85
Készletek fordulatszáma	4.24	8.82	4.59
Tőke forgási sebessége	1.75	3.16	1.42
Saját tőke megtérülési mutató	-0.35	-0.03	0.32
Saját tőke növekedési mutató	5.43	5.25	-0.18
Vagyonfedezeti mutató	0.11	0.66	0.55
Likviditási gyorsráta	0.12	0.82	0.70
Tőkeáttétel	10.30	3.10	-7.20

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	-66.79 %	-3.42 %	63.38 %
Jegyzett tőke jövedelmezősége	-35.34 %	-3.42 %	31.92 %