



MÁV Szimfonikusok Zenekari Alapítvány

kiegészítő melléklet a 2022. évi egyszerűsített beszámolóhoz

Tartalom:

1. Az Alapítvány bemutatása
 2. Beszámolási kötelezettség és könyvvezetés
 3. Számviteli politika főbb vonásai
 4. Értékelési eljárások
 5. Egyes mérlegtételek bemutatása
 6. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása
 7. Az Ectv. szerinti kiegészítések
 8. Tájékoztató kiegészítések
-
1. sz. melléklet Támogatások bemutatása

Összeállította:

Kling Magdolna
gazdasági vezető

1. Az alapítvány bemutatása

Név:	MÁV Szimfonikusok Zenekari Alapítvány
Székhely:	1097 Budapest, Péceli utca 2.
Működés helye:	1143 Budapest, Stefánia út 61.
Bírósági nyilvántartási szám	01-01-0004473
Induló tőke:	3.000.000
Alapító:	MÁV Zrt.
Képviselő:	Fenyő Gábor/Lendvai György
Jogállás:	közhasznú alapítvány
A beszámolót összeállította:	Kling Magdolna gazdasági vezető (PM reg:139018)
Könyvizsgáló:	Antalóczy Györgyné (kamara tagsági szám: 002888)

2. Beszámolási kötelezettség és könyvvezetés

A **2000. évi C. Számveteli törvényben** meghatározottak mellett az Alapítványnak a **479/2016. (XII. 28.) kormányrendeletben** és a **2011. évi CLXXV. törvényben** meghatározott speciális szabályokat is figyelembe kell vennie.

Könyvvezetés, a beszámoló formája: kettős könyvelés; egyszerűsített beszámoló a 479/2016.(XII.28.) kormányrendeletben leírtak szerint

A beszámoló pénzneme: HUF; a devizás tételek értékelésénél alkalmazott árfolyam: MNB

A beszámoló készítés időpontja, mérlegfordulónap: beszámoló készítés időpontja a tárgyévet követő március 31., december 31-i fordulónappal.

3. A Számveteli politika főbb vonásai

- Az Alapítvány Számveteli politikája biztosítja, hogy a beszámoló a szervezeti forma sajátosságait figyelembe véve a gazdálkodásról és a vagyronról teljes, valóság-hű képet adjon.
- Az Alapítvány a számviteli törvénnyel összhangban alakította ki pénzkezelési, eszköz- és forrásértékelési, leltározási szabályzatát.
- Ellenőrzés/önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák a beszámolóban középső soron szerepelnek.
- Az Alapítvány a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.
- A könyvvezetés és a beszámoló biztosítja az alap- és vállalkozási tevékenység bevételeinek, költségeinek elkülönítését, és a támogatások felhasználásának részletes nyomon követését.

Az Alapítvány szabályzatainak éves felülvizsgálata megtörtént, a változások a Kuratórium elé kerülnek jóváhagyásra.

4. Értékelési eljárások

- Értékcsökkenés elszámolása
Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenése a bekerüléskor megtervezett hasznos élettartam figyelembevételével és maradványérték meghatározásával - lineáris kulcsok alkalmazásával - negyedévente kerül elszámolásra. A kisértékű eszközöket az Alapítvány használatbavételkor azonnal értékcsökkenésként számolja el.
- Eltérések az előző évben alkalmazott értékelési elvektől: [tárgyévben nem volt ilyen](#)
- A Mérleg fordulónapja utáni változások: [tárgyévben nem volt ilyen](#)
- Értékhelyesbítés, értékelési tartalék: [tárgyévben nem volt ilyen](#)
- Értékvesztés, annak visszairása: [2022-ben vevői követelésekre 1.289 e Ft értékvesztés visszairására került sor behajthatatlanná vált követelés miatt; képzés nem volt](#)
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás: [tárgyévben nem volt ilyen](#)
- Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák bemutatása: [tárgyévben nem volt ilyen](#)
- Jelentős tételek bemutatása: a Péceli utcai felújítása a fordulónapon folyamatban van, várható aktiválás 2023. 2. negyedév. A fejlesztésre kapott EMMI támogatás előleg (300 M Ft) az egyéb kötelezettségek, a MÁV-tól kapott 200 M Ft támogatás a halasztott bevételek között szerepel a mérlegben. A Befektetett eszközök soron az ingatlanhoz kapcsolódó felújítások értéke 246 M Ft.

5. Egyes mérlegtételek bemutatása

adatok eFt	előző év (eFt)	tárgyév (eFt)
Követelések	52 390	83 543
vevői követelések	14 507	19 245
Péceli u. beruházási előleg	29 042	29 042
egyéb követelések (NAV, Stefánia út kaució, szállítói előleg)	8 841	35 256
Aktív időbeli elhatárolások	7 001	8 382
bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 833	5 973
költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 168	2 409
Kötelezettségek	432 500	430 370
hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
rövid lejáratú kötelezettségek	432 500	430 370
szállítói tartozások	4 999	1 715
támogatási előlegek (ebből:Péceli felújítás 300M)	387 108	391 936
egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (12.havi bér)	40 393	36 719
Passzív időbeli elhatárolás	79 240	286 616
bevételek passzív időbeli elhatárolása	14 782	28 669
költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 563	12 344
halasztott bevételek(fejl.támogatások ink. MÁV 200 M)	52 895	245 603

6. Vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzet bemutatása

Eszközök összetételének alakulása:

Megnevezés	előző év (eFt)	megoszlás	tárgyév (eFt)	megoszlás
Befektetett eszközök	95 282	15,1%	338 277	41,0%
Forgóeszközök	530 597	83,8%	478 974	58,0%
Aktív időbeli elhatárolások	7 001	1,1%	8 382	1,0%
Összesen:	632 880	100,0%	825 633	100,0%

Források összetételének alakulása

Megnevezés	előző év (eFt)	megoszlás	tárgyév (eFt)	megoszlás
Saját tőke	101 009	16,0%	96 147	11,6%
Céltartalékok	20 131	3,2%	12 500	1,5%
Kötelezettségek	432 500	68,3%	430 370	52,1%
Passzív időbeli elhatárolás	79 240	12,5%	286 616	34,7%
Összesen:	632 880	100,0%	825 633	100,0%

Saját tőke és az idegen források aránya

Megnevezés	előző év (eFt)	megoszlás	tárgyév (eFt)	megoszlás
Saját tőke	101 009	18,9%	96 147	18,3%
Kötelezettségek	432 500	81,1%	430 370	81,7%
Összesen:	533 509	100,0%	526 517	100,0%

Pénzügyi helyzet

	előző év	tárgyév
Likviditási mutató %		
forgóeszközök	530 597	478 974
rövidlejáratú kötelezettségek	432 500	430 370
	122,68%	111,29%

Vagyoni helyzet

	előző év	tárgyév
Eladósodottsági mutató %		
$\frac{\text{kötelezettségek}}{\text{saját tőke}}$	$\frac{432\,500}{101\,009}$	$\frac{430\,370}{96\,147}$
	428,18%	447,62%
Saját tőke és befektetett eszközök aránya %		
$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}}$	$\frac{101\,009}{95\,282}$	$\frac{96\,147}{338\,278}$
	106,01%	28,42%

7. Az Ectv. szerinti kiegészítések

Az Ectv.-ben (2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról) leírtak szerint a kiegészítő mellékben be kell mutatni az alap tevékenységgel összefüggésben kapott támogatások összegét, azok felhasználását, az esetleges visszatérítéseket, a támogatásból megvalósult programokat.

Ezeket az információkat az 1. számú melléklet és a Szakmai beszámoló tartalmazza.

8. Tájékoztató kiegészítések

Átlagos statisztikai állományi létszám: 114 fő

Vezető tisztségviselőknél, felügyelő bizottsági, kuratóriumi tagoknak folyósított előlegek, kölcsönök:
[tárgyévben nem volt ilyen](#)

Kapcsolt vállalkozással bonyolított ügyletek, követelések, kötelezettségek:

Kapcsolt partner	ügylet leírása	számviteli elszámolása	összege eFt	mérlegben rendezetlen e Ft
MÁV Zrt.	működési támogatás	egyéb bevétel	90 000	0
MÁV Zrt.	fejlesztési támogatás	halasztott bevétel	200 000	
MÁV-START Zrt.	működési támogatás	egyéb bevétel	47 000	0
MÁV FKG Kft.	működési támogatás	egyéb bevétel	37 000	0
MÁV KFV Kft.	működési támogatás	egyéb bevétel	37 000	0
MÁV SZK Zrt.	működési támogatás	egyéb bevétel	42 000	0
MÁV VAGON Kft	működési támogatás	egyéb bevétel	37 000	0
MÁV Zrt.	korábbi években kapott, 2022-re eső fejlesztési támogatás	halasztott bevétel- egyéb bevétel	2 980	0
MÁV SZK Zrt.	Péceli u. vízdíj	anyagjellegű ráfordítás	3	0
MÁV SZK Zrt.	raktárbérlés	anyagjellegű ráfordítás	258	0

Kötelezettség, melynek hátralévő futamideje több, mint 5 év:

[tárgyévben nem volt ilyen](#)

A mérlegben nem szereplő kötelezettségek:

[tárgyévben nem volt ilyen](#)

A mérlegben nem szereplő jogok:

[tárgyévben nem volt ilyen](#)

A mérlegben szereplő jogok értékének meghatározásánál alkalmazott számítási eljárás bemutatása
[A Péceli utca 2. sz alatti ingatlanok határozatlan idejű, ingyenes használati joga a befektetett eszközök között Vagyon értékű jogként 1 e Ft értéken került rögzítésre a könyvekben a Saját tőke/Tőkeváltozással szemben.](#)

A 2022. évi támogatások bemutatása

Támogatási program megnevezése	alapítói támogatás (működési)
Támogató megnevezése	MÁV Zrt. és leányvállalatai
Támogatás forrása	más gazdálkodó
Támogatás időtartama	2022.01.01-2022.12.31.
Támogatási összeg	290 M Ft
*ebből tárgyévre jutó	290 M Ft
* tárgyévben felhasznált	290 M Ft
* tárgyévben folyósított	290 M Ft
Támogatás típusa	vissza nem térítendő

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
	130 000 000	160 000 000		290 000 000

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása
Kulturális tevékenységgel és a működéssel kapcsolatban felmerült kiadásokat számoltuk el, úgymint: dologi kiadások:terembérlés, hangszerszállítás, szólisták, karmesterek, kiegészítők, szállás, utazás, marketing költségek, hangszerjavítások, kotta, egyéb anyag,telefon;marketing stb 30 M Ft: Stefánia út 61. telephely bérlet+közüzem személyi kiadás: munkabérek, járulékok, egyéb személyi jellegű kifizetések

Támogatási program megnevezése		alapítói támogatás (fejlesztési)		
Támogató megnevezése		MÁV Zrt		
Támogatás forrása		más gazdálkodó		
Támogatás időtartama		2022.01.01-2022.12.31.		
Támogatási összeg		200 M Ft		
*ebből tárgyévre jutó		200 M Ft		
* tárgyévben felhasznált		20 M Ft		
* tárgyévben folyósított		200 M Ft		
Támogatás típusa		vissza nem térítendő		
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
			20 000 000	20 000 000
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása				
A Péceli utca 2. alatt található székhely felújítására kapott összegből 20 M Ft-ot tervezési és műszaki ellenőri költségekre számoltuk el; a maradék 180 M Ft 2023-ban kerül felhasználásra, majd a teljes összeg " Idegen ingatlanon végzett beruházás"-ként aktíválódik.				

A támogatás elszámolásának határideje 2023. március 31-e volt, de mivel a beruházás nem készült el, a Támogatónál határidő módosítás okán a szerződés módosítását kezdeményeztük .

Támogatási program megnevezése	állami támogatás (működési)			
Támogató megnevezése	magyar állam a 9. kerületi Önkormányzaton keresztül			
Támogatás forrása	központi költségvetés			
Támogatás időtartama	2022.01.01-2022.12.31.			
Támogatási összeg	217,17 M Ft			
*ebből tárgyévre jutó	217,17 M Ft			
* tárgyévben felhasznált	217,17 M Ft			
* tárgyévben folyósított	217,17 M Ft			
Támogatás típusa	vissza nem térítendő			
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
	217 170 000			217 170 000
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása				
Az Alapítvány zenész munkavállalóinak, irodai dolgozóinak bér és járulék költségeinek egy részét fedeztük a kapott támogatásból.				

Támogatási program megnevezése	közszolgáltatási szerződés			
Támogató megnevezése	Budapest, 9. kerületi Önkormányzat			
Támogatás forrása	önkormányzati költségvetés			
Támogatás időtartama	2022.01.01-2022.12.31.			
Támogatási összeg	3,937 M Ft			
*ebből tárgyévre jutó	3,937 M Ft			
* tárgyévben felhasznált	3,937 M Ft			
* tárgyévben folyósított	3,937 M Ft			
Támogatás típusa	vissza nem térítendő			
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
		3 937 008		3 937 008
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása				
A közszolgáltatási szerződés keretében egy újévi koncertet adtunk a MÜPA-ban, illetve egy kamara koncertet a Bakáts téren.				
A támogatás a koncertekhez kapcsolódó, továbbá működési költségek fedezetére került elszámolásra.				

Támogatási program megnevezése	közszolgáltatási szerződés			
Támogató megnevezése	Budapest, 4. kerületi Önkormányzat			
Támogatás forrása	önkormányzati költségvetés			
Támogatás időtartama	2022.01.01-2022.12.31.			
Támogatási összeg	1,5 M Ft			
*ebből tárgyévre jutó	1,5 M Ft			
* tárgyévben felhasznált	1,5 M Ft			
* tárgyévben folyósított	1,5 M Ft			
Támogatás típusa	vissza nem térítendő			
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcimenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
		1 500 000		1 500 000
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása				
A közszolgáltatási szerződés keretében koncertet tartottunk az Újpesti Zsinagógában.				
A támogatás a koncertekhez kapcsolódó, továbbá működési költségek fedezetére került elszámolásra.				

Támogatási program megnevezése	projekt pályázati támogatások			
Támogató megnevezése	Emberi Erőforrások Minisztériuma			
Támogatás forrása	központi költségvetés			
Támogatás időtartama	2022.01.01-2022.12.31			
Támogatási összeg	5,778 M Ft			
*ebből tárgyévre jutó	5,778 M Ft			
* tárgyévben felhasznált	5,778 M Ft			
* tárgyévben folyósított	1,5 M Ft			
Támogatás típusa	vissza nem térítendő			
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcimenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
	2 660 680	3 117 326		5 778 006
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása				
nyertes projektek:	hallásvédelem		Madarász ősbemutató	
	pályakezdő zenészek bér		határon túli tábor	
A támogatás ezen projektekkel kapcsolatban felmerült költségekre került felhasználásra.				

Támogatási program megnevezése	NKA pályázati támogatások			
Támogató megnevezése	Nemzeti Kulturális Alap			
Támogatás forrása	központi költségvetés			
Támogatás időtartama	2022.01.01-2022.12.31.			
Támogatási összeg	10,952 M Ft			
*ebből tárgyévre jutó	10,952 M Ft			
* tárgyévben felhasznált	10,952 M Ft			
* tárgyévben folyósított	7,630 M Ft			
Támogatás típusa	vissza nem térítendő			
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
	1 139 000	9 813 140		10 952 140
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása				
A nyertes pályázatok, melyekre elszámoltuk az adott projekthez kapcsolódó költségeket:				
IAMA konferencia	Molnár Viktor		tematikus koncertek Bölcskén	
Kortárs est	Filas: Requiem		Sikerdíj - év zenésze	
Weiner CD	Dubrocay-Brams est		Maxim Vengerov	
Keller és Hadelich	Ysaya E moll hegyedűverseny		Charles Dutoit	
Búgócsiga				

Támogatási program megnevezése	EMMI működést kiegészítő támogatás			
Támogató megnevezése	Emberi Erőforrások Minisztériuma			
Támogatás forrása	központi költségvetés			
Támogatás időtartama	2021.01.01-2023.06.30			
Támogatási összeg	228,210 M Ft			
*ebből tárgyévre jutó	136,274 M Ft			
* tárgyévben felhasznált	136,274 M Ft			
* tárgyévben folyósított	145,380 M Ft			
Támogatás típusa	vissza nem térítendő			
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
	130 710 226		5 564 156	136 274 382
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása				
Kulturális tevékenységgel és a működéssel kapcsolatban felmerült kiadásokat számoltuk el, úgymint:				
felhalmozási kiadások: az év során vásárolt zenekari eszközök, kották, hölgy zenészek				
fellépő ruhája;				
személyi kiadás: munkabérek, járulékok, egyéb személyi jellegű kifizetések.				

Támogatási program megnevezése	20% bérfeljesztés a kulturális szférában			
Támogató megnevezése	Emberi Erőforrások Minisztériuma			
Támogatás forrása	központi költségvetés			
Támogatás időtartama	2021.01.01-2022.12.31.			
Támogatási összeg	109,256 M Ft			
*ebből tárgyévre jutó	104,735 M Ft			
* tárgyévben felhasznált	104,735 M Ft			
* tárgyévben folyósított	109,256 M Ft			
Támogatás típusa	vissza nem térítendő			
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
	104 735 066			104 735 066
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása				
A 682/2021-es kormányrendelet által előírt 20% bérfeljesztésre kapott összeget a munkavállalók bérére és bérjárulékára használtuk fel.				
4,521 M Ft-ot visszafizettünk a támogatásból, mivel az év utolsó negyedében nem volt kifizetői EKHO fizetési kötelezettség.				

Támogatási program megnevezése	szja 1 % felajánlások			
Támogató megnevezése	magánszemélyek személyi jövedelemadója terhére			
Támogatás forrása	központi költségvetés			
Támogatás időtartama	2022.01.01-2022.12.31.			
Támogatási összeg	0,319 M Ft			
*ebből tárgyévre jutó	0,319 M Ft			
* tárgyévben felhasznált	0,319 M Ft			
* tárgyévben folyósított	0,319 M Ft			
Támogatás típusa	vissza nem térítendő			
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
	319 003			319 003
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása				
A kapott összeget a Zenekar egyik zenészének bérköltségére használtuk fel.				

Támogatási program megnevezése		adomány		
Támogató megnevezése		Les T. Zador		
Támogatás forrása		külföldi kutúrális szervezet		
Támogatás időtartama		2022.01.01-2022.12.31.		
Támogatási összeg		3,723 M Ft		
*ebből tárgyévre jutó		3,723 M Ft		
* tárgyévben felhasznált		3,723 M Ft		
* tárgyévben folyósított		3,723 M Ft		
Támogatás típusa		vissza nem térítendő		
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
	3 722 950			3 722 950
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása				
A kapott összeget bérköltség fedezetére használtuk fel.				

Támogatási program megnevezése		adományok		
Támogató megnevezése		magyar magánszemélyek		
Támogatás forrása		-		
Támogatás időtartama		2022.01.01-2022.12.31.		
Támogatási összeg		10,441 M Ft		
*ebből tárgyévre jutó		10,441 M Ft		
* tárgyévben felhasznált		10,441 M Ft		
* tárgyévben folyósított		10,441 M Ft		
Támogatás típusa		vissza nem térítendő		
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
	10 441 500			10 441 500
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása				
A kapott adományt a zenekar zenészeinek bérére/járulékára fordítottuk.				

Támogatási program megnevezése		EMMI székhelyfelújítás támogatás		
Támogató megnevezése		Emberi Erőforrások Minisztériuma		
Támogatás forrása		központi költségvetés		
Támogatás időtartama		2020.01.01-2023.12.31		
Támogatási összeg		300,00 M Ft		
* ebből tárgyévre jutó		0 M Ft		
* tárgyévben felhasznált		225,894 M Ft		
* tárgyévben folyósított		0 M Ft		
Támogatás típusa		vissza nem térítendő		
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
			225 894 160	225 894 160
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása				
A Péceli utca 2. alap található új székhely felújítása folyamatban van.				
A kivitelezőnek már kifizetett díjakat és műszaki ellenőri költségeket számoljuk el a támogatás terhére.				

Indirekt támogatás:

A veszélyhelyzetre való tekintettel kiadott kormányrendeletek 2022. szeptember hónaptól mentesítik a kifizetőt az EKHO fizetési kötelezettség alól. Ezen intézkedés következtében az Alapítvány 2022-ben 7.834 e Ft megfizetésétől mentesült.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatását a beszámolóhoz csatolva beküldött Szakmai beszámoló tartalmazza.