



MÁV Szimfonikusok Zenekari Alapítvány

kiegészítő melléklet a 2023. 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:	1097 Budapest, Péceli utca 2.
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 (kamarai tagsági szám: 002888)

2. Beszámolási kötelezettség és könyvvezetés

A **2000. évi C. Számveteli törvényben** meghatározottak mellett az Alapítványnak a **479/2016. (XII. 28.) kormány rendeletben** 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. A támogatásból megvalósított befektetett eszköz beszerzése esetén az 500.000 Ft alatti tételeknél gyorsított leírás alkalmazható.
- **Eltérések az előző évben alkalmazott értékelési elvektől:** [a MÁV által nyújtott 2023. évben a beszámoló Eredménykimutatás tájékoztató adatában nem szerepel az adományok között](#)
- **A Mérleg fordulónapja utáni változások:** [tárgyévben nem volt ilyen](#)
- **Értékhelyesbítés, értékelési tartalék:** [tárgyévben nem volt ilyen](#)
- **Értékvesztés, annak visszairása:** [2023-ban vevői követelésekre 9.454 e Ft értékvesztést képeztünk](#)
- **Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás:** [2023-ban idegen ingatlanon végzett beruházásként aktiválásra került a Péceli u.2. alatti székhely felújítás 506 M Ft -os értékén. A felújításhoz 300 M Ft támogatást kaptunk az Emberi Erőforrások Minisztériumához, illetve 200 M Ft-ot a MÁV Zrt-től. A támogatások mértékéig a tárgyévi értékcsökkenést meghaladó összeg a halasztott bevételek között került kimutatásra.](#)
Fenti beruházást követően az ingatlant a Zenekar használatba vette, mert korábbi bérelt Stefánia úti próbahelyén lejárt a szerződés. Az ingatlanok a Zenekar szempontjából meghatározó tere a próbaterem, melynek nincsen közvetlen ajtó- vagy ablak kapcsolata a szabadba. A teremben alkalmanként akár 80 zenész próbál egyszerre oxigénszegény, elhasználdott levegőben. A munkavállalók egészségének megőrzése érdekében elengedhetetlen a szellőzés megoldása. Továbbá a hangszerállomány biztonsága érdekében külső-, és belső kamerarendszert és beléptető rendszert kell kiépíteni, az épületet határoló kerítést és kapukat biztonságossá kell tenni. Ezen munkálatok elvégzésére folyamatban lévő megállapodások alapján a költségek fedezetére a beszámolóban 88 M Ft céltartalék szerepel.
- **Lényeges információ:** [tárgyévben nem volt ilyen](#)
- **Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák bemutatása:** [tárgyévben nem volt ilyen](#)
- **Jelentős összegű hiba bemutatása:** [tárgyévben nem volt ilyen](#)
- **A beszámoló sorainak bázis-, és tárgy évi adataiban történt jelentős változások bemutatása**

megnevezés	2022. eFt	2023.eFt	változás eFt	%	változás indoklása
tárgyi eszközök	338 277	589 995	251 718	74%	Péceli utca 2. székhely felújítás aktiválva
köv/beruházási előleg	88 543	21 017	-67 526	-76%	beruházási előleg beszámításra került
pénzeszközök	391 977	264 431	-127 546	-33%	fejlesztési támogatások kifutottak
céltartalék/egyéb ráford.	12 500	88 450	75 950	608%	Péceli u. 2. folyamatban lévő beruházással kapcs. kötelezettség
kötelezettség NAV felé	-26 036	11 230	37 266	-143%	beruh-hoz kapcsolódó levonható áfa kiutalásra került
PIE bevételek	28 669	74 760	46 091	161%	következő évre elhatárolt támogatás, adomány növekedése
PIE halasztott bevételek	245 603	531 022	285 419	116%	beruházáshoz kapcs. fejl-i támogatás jövőben elsz-ható bevétele
támogatások, adományok	792 122	966 335	174 213	22%	alapító támogatás 80 M Ft-tal nőtt, továbbá 82 M Ft 2022-ben kapott ktgvetési támogatást 2023-ben használtunk fel

5. Egyes mérlegtételek bemutatása

adatok eFt	előző év (eFt)	tárgyév (eFt)
Követelések	83 543	21 017
vevői követelések	19 245	16 678
Pécelyi u. beruházási előleg	29 042	0
egyéb követelések (szállítói előleg, TB járandóságok)	35 256	4 339
Aktív időbeli elhatárolások	8 382	10 393
bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 973	5 470
költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 409	4 923
Kötelezettségek	430 370	74 086
hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
rövid lejáratú kötelezettségek	430 370	74 086
szállítói tartozások	1 715	4 188
támogatási előlegek	391 936	16 496
egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (NAV,12.havi bér)	36 719	53 402
Passzív időbeli elhatárolás	286 616	613 564
bevételek passzív időbeli elhatárolása	28 669	74 761
költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 344	7 781
halasztott bevételek(fejl.támogatások)	245 603	531 022

6. Vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzet bemutatása

Eszközök összetételének alakulása:

Megnevezés	előző év (eFt)	megoszlás	tárgyév (eFt)	megoszlás
Befektetett eszközök	338 277	41,0%	590 730	66,3%
Forgóeszközök	478 974	58,0%	289 204	32,5%
Aktív időbeli elhatárolások	8 382	1,0%	10 393	1,2%
Összesen:	825 633	100,0%	890 327	100,0%

Források összetételének alakulása

Megnevezés	előző év (eFt)	megoszlás	tárgyév (eFt)	megoszlás
Saját tőke	96 147	11,6%	114 227	12,8%
Céltartalékok	12 500	1,5%	88 450	9,9%
Kötelezettségek	430 370	52,1%	74 086	8,3%
Passzív időbeli elhatárolás	286 616	34,7%	613 564	68,9%
Összesen:	825 633	100,0%	890 327	100,0%

Saját tőke és az idegen források aránya

Megnevezés	előző év (eFt)	megoszlás	tárgyév (eFt)	megoszlás
Saját tőke	96 147	18,3%	114 227	60,7%
Kötelezettségek	430 370	81,7%	74 086	39,3%
Összesen:	526 517	100,0%	188 313	100,0%

Pénzügyi helyzet

		előző év		tárgyév	
Likviditási mutató %					
	forgóeszközök	478 973		289 204	
	rövidlejáratú kötelezettségek	430 370	111,29%	74 086	390,36%

Vagyoni helyzet

	előző év		tárgyév	
Eladósodottsági mutató %				
	<u>kötelezettségek</u>	<u>430 370</u>	<u>74 086</u>	
	saját tőke	96 147	114 227	64,86%
		447,62%		
Saját tőke és befektetett eszközök aránya %				
	<u>saját tőke</u>	<u>96 147</u>	<u>114 227</u>	
	befektetett eszközök	338 278	590 730	19,34%
		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: 107 fő

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

A Alapítvány által a tárgyévben nyújtott pénzbenei és természetbeni juttatások: [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	260 000	0
Volán Zrt	működési támogatás	egyéb bevétel	90 000	0
MÁV FKG Kft.	működési támogatás	egyéb bevétel	10 000	0
MÁV SZK Zrt.	működési támogatás	egyéb bevétel	10 000	0
MÁV SZK Zrt.	Péceli u. víz,csatorna	anyagjellegű ráfordítás	140	0
MÁV SZK Zrt.	raktárbérlet	anyagjellegű ráfordítás	295	0
MÁV Zrt.	közüzemi díjak, hődíj, elektromos energia	anyagjellegű ráfordítás+ Péceli u. bekerülési érték	2 079	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 Va gyoni értékű jogként 1 e Ft értéken került rögzítésre a könyvekben a Saját tőke/Tőkeváltozással szemben.](#)

2023-ban az Alapítvány munkáját 22 önkéntes segítette 148 órában 247 ezer Ft értékben.

A 2023. évben kapott támogatások bemutatása

Támogatási program megnevezése	alapítói támogatás (működési)
Támogató megnevezése	MÁV Zrt. és leányvállalatai; Volán Zrt
Támogatás forrása	más gazdálkodó
Támogatás időtartama	2023.01.01-2023.12.31.
Támogatási összeg	370 M Ft
*ebből tárgyévre jutó	370 M Ft
* tárgyévben felhasznált	370 M Ft
* tárgyévben folyósított	370 M Ft
Támogatás típusa	vissza nem térítendő

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
	103 093 371	265 689 665	1 216 964	370 000 000

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása
A tárgyévi 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, stb 20 M Ft: Stefánia út 61. ingatlan bérlet+közüzem személyi kiadás: munkabérek, járulékok, egyéb személyi jellegű kifizetések

Támogatási program megnevezése	állami támogatás (működési)
Támogató megnevezése	magyar állam a 9. kerületi Önkormányzaton keresztül
Támogatás forrása	központi költségvetés
Támogatás időtartama	2023.01.01-2023.12.31.
Támogatási összeg	204,57 M Ft
*ebből tárgyévre jutó	204,57 M Ft
* tárgyévben felhasznált	204,57 M Ft
* tárgyévben folyósított	204,57 M Ft
Támogatás típusa	vissza nem térítendő

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
	204 570 000			204 570 000

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása
Az Alapítvány zenész munkavállalóinak, irodai dolgozóinak bér és járulék költségeinek egy részét fedeztük a kapott támogatásból. A tárgyévben végzett művészeti munka bemutatását a szakmai beszámoló tartalmazza.

Támogatási program megnevezése	682/2021. (XII. 6.) Korm.r. sz. bérfejlesztés
Támogató megnevezése	magyar állam a 9. kerületi Önkormányzaton keresztül
Támogatás forrása	központi költségvetés
Támogatás időtartama	2023.01.01-2023.12.31.
Támogatási összeg	109,3 M Ft
* ebből tárgyévre jutó	109,3 M Ft
* tárgyévben felhasznált	109,3 M Ft
* tárgyévben folyósított	109,3 M Ft
Támogatás típusa	vissza nem térítendő

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
	109 300 000			109 300 000

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása
A fent jelzett rendelet 20%-os béremelés fedezetét biztosította 2022.évtől kezdődően a kulturális szférában. Alapítvány zenészeinek, irodai dolgozóinak bér és járulék költségének egy részét fedeztük e támogatásból. A tárgyévben végzett művészeti munka bemutatását a szakmai beszámoló tartalmazza.

Támogatási program megnevezése	Komolyzenei szervezetek 2023. évi támogatása
Támogató megnevezése	Kulturális és Innovációs Minisztérium
Támogatás forrása	központi költségvetés
Támogatás időtartama	2023.01.01-2023.12.31.
Támogatási összeg	157,98 M Ft
* ebből tárgyévre jutó	157,98 M Ft
* tárgyévben felhasznált	157,98 M Ft
* tárgyévben folyósított	157,98 M Ft
Támogatás típusa	vissza nem térítendő

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
	150 418 581		7 561 636	157 980 217

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása
A szakmai beszámolóban bemutatott, tárgyévi előadóművészeti tevékenységhez kapcsolódóan az alábbiak szerint került felhasználásra a támogatás:
személyi kiadás: munkabérek, járulékok
felhalmozási kiadások: zenekari és irodai eszközök

Támogatási program megnevezése	projekt pályázati támogatások			
Támogató megnevezése	Kulturális és Innovációs Minisztérium			
Támogatás forrása	központi költségvetés			
Támogatás időtartama	2023.02.01-2024.08.31			
Támogatási összeg	16,5 M Ft			
*ebből tárgyévre jutó	8,0 M Ft			
* tárgyévből felhasznált	8,0 M Ft			
* tárgyévből folyósított	16,5 M Ft			
Támogatás típusa	vissza nem térítendő			
Tárgyévből felhasznált összeg részletezése jogcímenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
			8 000 000	8 000 000
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása				
nyertes projektek:	akusztika		akusztikai ajtók a székhelyen	
	Japán turné		2024. nyarán valósul meg	

Támogatási program megnevezése	NKA/NKTK pályázati támogatások			
Támogató megnevezése	Nemzeti Kulturális Alap Zeneművészeti Kollégiuma			
Támogatás forrása	központi költségvetés			
Támogatás időtartama	2023.01.01-2024.12.31.			
Támogatási összeg	10,118 M Ft			
*ebből tárgyévre jutó	10,118 M Ft			
* tárgyévből felhasznált	0,812 M Ft			
* tárgyévből folyósított	10,118 M Ft			
Támogatás típusa	vissza nem térítendő			

Tárgyévből felhasznált összeg részletezése jogcímenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
		812 000		812 000

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása				
A nyertes pályázatok:				
IAMA konferencia	Takács N.G. ZAK koncert		Zádor CD	
Kortárs est	Perényi M.-Csaba P. ZAK koncert		Takács N.G.-Baráti K. ZAK koncert	
Mesterkurzus	Kobayasi ZAK koncert		Búgócsiga sorozat	
Unokák sorozat	Operagála		Sanderling-Troussow MŰPA	
A nyertes pályázatokhoz kapcsolódó projektek nagy része 2024-ben valósul meg.				

Támogatási program megnevezése	közszolgáltatási szerződés
Támogató megnevezése	Budapest, 4. kerületi Önkormányzat
Támogatás forrása	önkormányzati költségvetés
Támogatás időtartama	2023.01.01-2023.12.31.
Támogatási összeg	4,5 M Ft
*ebből tárgyévre jutó	4,5 M Ft
* tárgyévben felhasznált	4,5 M Ft
* tárgyévben folyósított	4,5 M Ft
Támogatás típusa	vissza nem térítendő

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
		4 500 000		4 500 000

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	közszolgáltatási szerződés
Támogató megnevezése	Budapest, 9. kerületi Önkormányzat
Támogatás forrása	önkormányzati költségvetés
Támogatás időtartama	2023.01.01-2023.12.31.
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 MŰPA-ban, illetve egy kamara koncertet a Bakáts téren.
A közszolgáltatási szerződés alapján kapott összeg a koncertekhez kapcsolódó, továbbá működési költségek fedezetére került felhasználásra.

Támogatási program megnevezése	jogi személyektől kapott adományok
Támogató megnevezése	alábbi felsorolás szerint
Támogatás forrása	magyar vállalkozások
Támogatás időtartama	2023.01.01-2024.6.30
Támogatási összeg	39,2 M Ft
*ebből tárgyévre jutó	4,65 M Ft
* tárgyévből felhasznált	4,65 M Ft
* tárgyévből folyósított	39,2 M Ft
Támogatás típusa	vissza nem térítendő

Tárgyévből felhasznált összeg részletezése jogcímenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
		4 650 000		4 650 000

Támogatók és támogatások tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása	
ABB Kft.	150 000 Ft hangszerszállítás - 2023. 05.04. Zeneakadémia
Stadler Trains Kft.	1 000 000 Ft koncert terem, karmester utazási költsége
Phillip Morris Kft.	3 500 000 Ft 2023.05.04-i koncert - fellépési díj
Jánosik és Társai Kft.	300 000 Ft felhasználva 2024-ben
Tatárka Közúti Kft.	2 000 000 Ft felhasználva 2024-ben
Traco Zrt.	2 000 000 Ft felhasználva 2024-ben
Locomotive Case Kft.	250 000 Ft felhasználva 2024-ben
Raiffeisen Befektetési Alapkezelő Zrt.	3 000 000 Ft felhasználva 2024-ben
NEO Property Zrt.	5 000 000 Ft felhasználva 2024-ben
Kravtex Kft.	20 000 000 Ft felhasználva 2024-ben
B+N Referencia Zrt.	2 000 000 Ft felhasználva 2024-ben

Támogatási program megnevezése	szja 1 % felajánlások
Támogató megnevezése	magánszemélyek személyi jövedelemadója terhére
Támogatás forrása	központi költségvetés
Támogatás időtartama	2023.01.01-2023.12.31.
Támogatási összeg	0,513 M Ft
*ebből tárgyévre jutó	0,513 M Ft
* tárgyévből felhasznált	0,513 M Ft
* tárgyévből folyósított	0,513 M Ft
Támogatás típusa	vissza nem térítendő

Tárgyévből felhasznált összeg részletezése jogcímenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
	512 914			512 914

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása
A kapott összeget az augusztus havi bérköltség részbeni fedezetére 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	3,934 M Ft
*ebből tárgyévre jutó	0 M Ft
* tárgévben felhasznált	0 M Ft
* tárgévben folyósított	3,934 M Ft
Támogatás típusa	vissza nem térítendő

Targyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként, Ft				
	személyi	dologi	felhalmozási	összesen
				0

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása
A kapott adomány 2024-ben, CD felvétel költségeire kerül majd felhasználásra.

További adományok:

Magyar magánszemély adomány 300 e Ft, melyet a 2024. évben használunk fel.

Adománygyűjtést folytattunk online felületen, melynek bevétele 18 e Ft. volt, az összeget bérköltség fedezetére használtuk fel.

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