1. sz. melléklet

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Forum Hungaricum****Nonprofit Kft.** | **2016.** |
| **Beszámoló kiegészítő melléklet****kivonat*****2017. szeptember 14.*** |  |





**A vállalkozás alapadatai**

* 1. Működési forma: közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaság
	2. Tulajdonos: Magyar Állam
	3. Társaság tulajdonosi jogainak gyakorlója: Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.
	4. Képviselő: Englert Róbert ügyvezető – 2016. december 31 - ig.

 Lovas Lajos – 2017. január 01 - től

* 1. A vállalkozás pontos neve: Forum Hungaricum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
	2. A vállalkozás székhelye: 5600, Békéscsaba, Repülőtér 0296/8/A hrsz.
	3. Alakulás időpontja: 2004.02.10.
	4. Cégbírósági bejegyzés: 2004.05.19.
	5. Postacím: 1012, Budapest, Márvány u. 18.

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

**Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2016. január 01. – 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. december 31. A mérlegkészítés választott időpontja: tárgyévet követő év március 31.

A társaság 2016. évben tevékenységet nem végzett, a Cégér Brand nem került értékesítésre.

A beszámolót könyvvizsgáló nem hitelesítette.

**A könyvvezetés módja**

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. 2016. január 01 – től a könyvelési feladatokat a HSSC Kft (1033, Budapest, Hajógyári sziget 132) végzi.

**Beszámoló választott formája és típusa**

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

**Értékcsökkenési leírás elszámolása**

Értékcsökkenési leírás módja

Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

**Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül.

**Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 100 eFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

**Alapítás-átszervezés költségei**

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

**Vásárolt készletek értékelése**

A vásárolt készletek a mérlegben beszerzési áron szerepelnek.

**Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik..

**Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

**Mérlegtételek megoszlása**



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |

**Vagyon helyzet**

A saját tőke az előző évhez képest jelentősen romlott. 2013-ben a saját tőke 7.169 E Ft, 2014-ben – (mínusz) 5.498 E Ft volt, 2015 – ben – (mínusz) 23. 406 E Ft-ra változott, 2016 – ban – (mínusz) 25.812 E Ft-ra változott.

**Likviditás és fizetőképesség**

A pénzeszközök állománya az előző üzleti évhez képest jelentősen megnőtt. Ennek magyarázata a MANDÁ – tól kapott 115M Ft. működési előleg.

**Jövedelmezőség**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 9.235 E Ft volt, tárgyévben 725 E Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben - 17.908 E Ft, a tárgyévben - 2. 406 E Ft volt.

**Befektetett eszközök**

**Bruttó érték alakulása**

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének illetve értékcsökkenésének alakulását mutatatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:





**Terv szerinti értékcsökkenés alakulása**

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlási módját az alábbi táblázat mutatja be mérlegtételenként.



**Forgóeszközök**

A követelések értékéből 0 Ft a vevőkövetelések értéke (vevőkövetelések: 1.237 E Ft, vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés 1.237 E Ft).

 (adatok E Ft-ban)

|  |  |
| --- | --- |
| Nyitó értékvesztés  | 1 237 |
| Tárgyévi képzés | 0 |
| Tárgyévi visszaírás | 0 |
| Záró értékvesztés  | 1 237 |

Az egyéb követelések az alábbi tételeket tartalmazza:



**Saját tőke**

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:



**Jegyzett tőke alakulása**

A jegyzett tőkét a tulajdonos 2011. november 27-én kelt 9/2011.számú határozatában 100 E Ft-tal megemelte így a társaság jegyzett tőkéje 3.100 E Ft-ra emelkedett.

**Lekötött tartalék jogcímei**

A 2012. július 23-án kelt 8/2012. számú Alapítói Határozat alapján a saját tőke és a jegyzett tőke arányának helyreállítása érdekében 18.000 E Ft pótbefizetést rendelt el, mely a lekötött tartalék sorára került elszámolásra.

A 2013. július 9-én kelt, 11/2013. számú alapítói határozat a 2012. évi negatív eredményre való tekintettel 9.000 E Ft tulajdonosi pótbefizetés rendelt el, mely lekötött tartalékként került elszámolásra.

A 265/2015. (VII.30.) sz. Alapítói Határozat alapján a 27.000 E Ft összegű pótbefizetés visszafizetésére megállapított 2015. július 31. határidő hatályon kívül helyezésre került. A 27.000 e Ft összeg átvezetésre került a tőketartalékba.

**Céltartalékok**

|  |  |
| --- | --- |
| Céltartalék képzés jogcíme | Összeg (E Ft-ban) |
| 2012. évi TAO, IPA  | 2 395 |
| 2013. évi SZJA és EHO | 4 586 |
| 2012-2013. évi helyesbítő számlák miatti önellenőrzés | 2 298 |
| Összesen: | 9 279 |

**Kötelezettségek**



Rövid lejáratú kötelezettségként a mérlegben a Kiving Kft – től 2016. szeptember 15 - én 1 évre kapott 10.000 e Ft kölcsön szerepel.

**Passzív időbeli elhatárolások**



**Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**



**Bevételek**



**Egyéb bevételek**



**Ráfordítások**



**Egyéb ráfordítások**



**Pénzügyi eredmény:**



**Adóalap módosító tételek**



**Eredmény**

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft 2014. évi 16 290 E Ft-os negatív eredménye 2015. évben 17.908 E Ft negatív eredményre módosult. 2016 – ban az eredmény – 2. 406 E Ft.

**Vezető tisztségviselők munkadíja**

A vezető tisztségviselőnek és a felügyelő bizottság tagjainak 2016 – ban járandósága március 1-ig szólt, kifizetésük nem történt meg.

**Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai**

A vezető tisztségviselő, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

**Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek**

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

**Bér és létszámadatok**

A Társaságnak 2016 – ban alkalmazottja nem volt.