

Adószám: 21931082 – 2 – 04

Cégbíróság: Gyulai Törvényszék Cégbírósága

Cégjegyzék szám: 04 – 09 – 013922

Forum Hungaricum Nonprofit Kft

5600, Budapest, Repülőtér 0296/8/A. hrsz

Kiegészítő melléklet

2017.

Fordulónap: 2017. december 31

Beszámolási időszak: 2017. január 1. – 2017. december 31.

Budapest, 2018. február 28.

Lovas Lajos
ügyvezető

Statisztikai számjel: 21931082-7490-572-04

Cégjegyzék száma: 04-09-013922

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. december 31.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal
nincsenek alátámasztva.

MÉRLEG "A" változat ESZKÖZÖK

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18.sor)	1 895		2 404 933
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9.sorok)	456		186 235
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	1 439		2 213 334
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	0		5 364
29.	B. FORGÓESZKÖZÖK (30.+37.+46.+53.sor)	122 825		186 436
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	0		0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	2 876		20 718
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	119 949		165 718
56.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57.-59.sorok)	0		2 303
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	124 720		2 593 672

MÉRLEG "A" változat FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. SAJÁT TŐKE (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	-25 831		3 758
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 100		3 100
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III. TŐKETARTALÉK	29 900		29 900
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-83 406		-85 831
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	27 000		27 000
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.-70.sorok)	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 425		29 589
72.	E. CÉLTARTALÉKOK (73.-75.sorok)	9 279		9 279
76.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (77.+82.+92.sor)	26 104		2 414 803
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	0		0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	0		2 331 756
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95.-104.sorok)	26 104		83 047
105.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (106.-108.sorok)	115 168		165 832
109.	FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	124 720		2 593 672

Budapest, 2018. február 28.

P.H.

Vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 21931082-7490-572-04

Cégjegyzék száma: 04-09-013922

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. december 31.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal
nincsenek alátámasztva.

**Összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	6 729		6 654
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	0		0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	725		1 049 672
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	2 032		153 783
10.	Béreköltség	11 823		0
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	229		0
12.	Bérfelrakások	3 165		0
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	0		707 983
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	854		160 708
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 228		2 859
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	2 340		30 993
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	0		9
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	85		19
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-85		-10
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	2 255		30 983
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0		1 394
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)	2 255		29 589

Budapest, 2018. február 28.

P.H.

.....
Vállalkozás vezetője (képviselője)

1.	Általános információk a beszámolóhoz.....	5
1.1.	A gazdálkodó bemutatása.....	5
1.2.	Az üzleti évi gazdálkodás körülményei.....	7
1.3.	A beszámoló közreműködői.....	9
1.4.	A beszámoló nyilvánossága.....	9
2.	A számviteli politika alkalmazása.....	10
2.1.	A könyvvezetés módja.....	10
2.2.	Alkalmazott számviteli szabályok.....	10
2.3.	A számviteli politika tárgyévi változása.....	10
2.4.	A számviteli rend további sajátosságai.....	10
2.5.	Beszámoló választott formája és típusa.....	11
2.6.	Üzleti jelentés.....	11
2.7.	Mérlegkészítés választott időpontja.....	11
2.8.	Jelentős összegű hibák értelmezése.....	11
2.9.	Jelentős összegű különbözetek értelmezése.....	11
2.10.	Devizás tételek értékelése.....	12
2.11.	Értékcsökkenési leírás elszámolása.....	12
2.12.	Értékvesztések elszámolása.....	13
2.13.	Értékhelyesbítések, valós értéken történő értékelés alkalmazása.....	13
2.14.	Alapítás-átszervezés költségei.....	13
2.15.	Kísérleti fejlesztés aktiválása.....	13
2.16.	Vásárolt készletek értékelése.....	13
2.17.	Céltartalék-képzés szabályai.....	13
2.18.	Leltározási szabályok.....	13
2.19.	Pénzkezelési szabályok.....	14
3.	Elemzések.....	14
3.1.	Mérlegtételek megoszlása.....	14
3.2.	Vagyoni helyzet.....	15
3.3.	Likviditás és fizetőképesség.....	15
3.4.	Jövedelmezőség.....	15
4.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	15
4.1.	Befektetett eszközök.....	16
4.2.	Forgóeszközök.....	19

	4
4.3. Aktív időbeli elhatárolások.....	20
4.4. Saját tőke	21
4.5. Céltartalékok	22
4.6. Kötelezettségek	22
4.7. Passzív időbeli elhatárolások.....	24
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	25
5.1. Adatok változása	25
5.2. Bevételek.....	25
5.3. Ráfordítások	26
5.4. Eredmény.....	29
6. Tájékoztató adatok	29

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A vállalkozás alapadatai

- a) Működési forma: közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaság
- b) Tulajdonos: Magyar Állam
- c) Társaság tulajdonos jogainak gyakorlója: Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.
- d) Képviselő:
Lovas Lajos – 2017. január 01 - től
- e) A vállalkozás pontos neve: Forum Hungaricum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
- f) A vállalkozás székhelye: 5600, Békéscsaba, Repülőtér 0296/8/A hrsz.
- g) Alakulás időpontja: 2004.02.10.
- h) Cégbírósági bejegyzés: 2004.05.19.
- i) Létesítő okirat módosítva: 2009. június 18; 2010. február 12; 2010. július 01; 2010. október 06; 2010. december 17; 2011. április 19; 2011. augusztus 09; 2012. január 21; 2012. január 24. 2012. március 25; 2012. július 02; 2012. augusztus 07; 2012. szeptember 18; 2012. október 08; 2013. június 11; 2013. július 5; 2013. június 18; 2013. július 31; 2013. október 14; 2014. január 23; 2014. május 26; 2014. augusztus 05.; 2015. október 3; 2016. június 15; 2016. október 13; 2016. december 28.; 2017. február 9.
- j) Cégjegyzékszám: 04 – 09 – 013922.
- k) KSH szám: 21931082 – 7490 – 572 – 04.
- l) A vállalkozás fő tevékenysége: a 7490 TEAOR számon nyilvántartott: Máshová nem sorolt, egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység.
- m) Fióktelep: 1012, Budapest, Márvány u. 18.

A Társaságot a Magyar Állam nevében a Magyar Szabadalmi Hivatal és a Nemzeti Kulturális Örökség Minisztériuma alapította 2004.02.10-én. Magyar Formatervezési Tanács feladatai megvalósításának elősegítése, valamint a budapesti Erzsébet téren létrehozandó design központ szakmai feladatainak folyamatos összeállítása volt vele a cél.

A Társaság felett 2007-től a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (továbbiakban: MNV Zrt.) gyakorolta a tulajdonosi jogokat, melyeket egy 2008-ban aláírt megállapodás a Magyar Szabadalmi Hivatalnak engedett át.

2011.02.14-vel a tulajdonosi-, valamint vagyonkezelői jogok gyakorlása a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium Közigazgatási Államtitkárához került.

2012. decemberében az MNV Zrt és a Minisztérium között kötött vagyonkezelői szerződés felbontásra került. 2013. január 1-vel a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium megbízási szerződést kötött az MNV Zrt-vel, mely szerződés alapján a Társaság felett a tulajdonosi jogokat gyakorolja. A társaságban 2014. október 31-től ismét a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. látja el a tulajdonosi feladatokat.

A Társaság a fejezeti kezelésű előirányzatok kezelésének és felhasználásának szabályairól szóló 2/2013. (III.6). KIM rendelet 21. § (3) bekezdése alapján 2016. december 31-ig közreműködött az egyes miniszterek, valamint a miniszterelnökséget vezető államtitkár feladat és- hatásköréről szóló 212/2010. (VII. 1.) Korm. rendelet 5. § a, pontjában meghatározott országgép - stratégia kialakítását, valamint ezzel összefüggésben az ország márka képét alakító intézmények tevékenységének koordinálásában, továbbá közreműködik a Közigazgatási és Igazságügyi Hivatalról szóló 177/2012. (VII. 26.) Korm. rendelet 10.§ f, pontjában meghatározott formatervezési tevékenységet előmozdító programok, kiállítások, más rendezvények kezdeményezésében, szervezésében, valamint részt vett a formatervezéssel kapcsolatos ismeretek összehangolt terjesztésének, a hazai formatervezési kultúra fejlesztésének irányításában, és a formatervezők iparjogvédelemről és szerzői jogi ismereteinek gyarapításában.

A Társaság 2014-2016 években üzemi működési tevékenységet nem végzett.

A Társaság a működése és feladatköre 2017. január 1-től alapvetően megváltozott, a 378/2016. (XII. 2.) Korm. rendelet a Társaságnak új feladatkört jelölt ki.

A Társaság a fenti tevékenységeket közérdekből, haszonszerzési cél nélkül végzi.

A Társaság fő tevékenységi köre az alábbi: máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység.

Az egyszemélyi tulajdonos adatai: Az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény szerint a társaság tulajdonosa a Magyar Állam. A tulajdonosi jogokat a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium gyakorolta. 2014. október 31-től a tulajdonosi jogkör gyakorlója a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. január 01. – 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31. A mérlegkészítés választott időpontja: tárgyévet követő év február 28.

2017. január 1-vel a Társaság teljes mértékű átalakuláson esett át. Feladatait a Magyar Nemzeti Digitális Archívum és Filmintézet-től átvett közfeladatok alkotják az alábbiak szerint:

1. közreműködés a kulturális javak digitalizálásában (közfeladati hivatkozás: a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény (a továbbiakban: Kultv.) 42. § (2) bekezdés c) pont cc) alpontja);
2. közreműködés a kulturális digitális adatbázisok metaadat-sztenderdjeinek és nyilvántartó rendszereinek egységesítésében (közfeladati hivatkozás: a Kultv. 61. § (4) bekezdés e) pontja);
3. részvétel *a nemzeti kulturális digitális kataszter kialakításában* és közreműködés a közgyűjteményi digitalizálási stratégia végrehajtásában (a Kultv. 42. § (4) bekezdés b) pontja);
4. a Magyar Nemzeti Digitális Archívum és Filmintézetnek a közfoglalkoztatásról és a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó, valamint egyéb törvények módosításáról szóló 2011. évi CVI. törvény és a közfoglalkoztatáshoz nyújtható támogatásokról szóló 375/2010. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint végzett tevékenysége támogatásáról rendelkező hatósági szerződésében a Magyar

Nemzeti Digitális Archívum és Filmintézet közfoglalkoztatói státuszához kapcsolódó valamennyi jog és kötelezettség, illetve feladatok;

5. a Magyar Nemzeti Digitális Archívum és Filmintézet európai uniós forrásból finanszírozott, folyamatban lévő és fenntartási kötelezettséggel terhelt projektjei és az e projektekkel érintett közfeladatai:
 - a. a TÁMOP-3.2.14-12/1 „Egységes Nemzeti Oktatási és Kulturális Térinformációs Rendszer létrehozása”;
 - b. a TIOP-1.2.1/B-12/1 „Nemzeti Kulturális Térinformációs Rendszer Szolgáltató és Tanácsadó Multifunkcionális Módszertani Központ”;
 - c. az ÉMOP-2.1.1/A-14-2014-0001 „Kiemelt turisztikai termék- és attrakciók fejlesztése – Nemzeti Filmtörténeti Élménypark”.

A fentiek szerinti feladatokat az egyes központi hivatalok és költségvetési szervek formájában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával összefüggő jogutódlásról, valamint egyes közfeladatok átvételéről szóló 378/2016. (XII.2.) Korm. rend. 12 §-a tartalmazza.

Működését a MaNDA költségvetési maradványából (115 MFt), az EMMI fejezeti kezelésű előirányzatából (397,8M Ft), valamint az MNV Zrt-től „de minimis” jogcímen kapott támogatásából (43 MFt) finanszírozta.

További támogatás az Országos Közfoglalkoztatási Program keretében 521,2 MFt volt.

A befolyt támogatási összegek lehetővé tették a folyamatos és maradéktalan feladatellátást, a Társaság – az előző évek működése következtében kialakult - tőkehelyzetének (negatív saját tőke) és tartozásállományának rendezését is.

Pénzforgalmi kimutatás				1 000 Ft
TÁMOGATÁSOK ELSZÁMOLÁSA				
	MANDA	Közfoglalkoztatás	EMMI	De minimis
ANYAGKÖLTSÉG	9 475 Ft	1 298 Ft	33 475 Ft	- Ft
IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	16 756 Ft	14 462 Ft	56 801 Ft	- Ft
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	3 705 Ft	- Ft	- Ft	- Ft
	29 936 Ft	15 760 Ft	90 276 Ft	- Ft
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	2 477 Ft	9 683 Ft	6 741 Ft	
BÉRKÖLTSÉG	12 487 Ft	321 687 Ft	213 855 Ft	3 865 Ft
BÉRJÁRULÉKOK	5 229 Ft	45 043 Ft	59 529 Ft	793 Ft
	20 193 Ft	376 413 Ft	280 125 Ft	4 657 Ft
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	4 468 Ft	10 966 Ft	- Ft	- Ft
	4 468 Ft	10 966 Ft	- Ft	- Ft
ELADOTT (KÖZVETÍTETT SZOLG ÉRTÉKE)	469 Ft	- Ft	- Ft	- Ft
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 562 Ft	0 Ft	- Ft	- Ft
TÁRSASÁGI ADÓ	1 394 Ft	- Ft	- Ft	- Ft
	4 425 Ft	0 Ft	- Ft	- Ft
Beruházás		23 958 Ft	27 443 Ft	20 635 Ft
Előző évek kötelezettségeinek teljesítése				17 720 Ft
	- Ft	23 958 Ft	27 443 Ft	38 355 Ft
Felhasználás összesen	54 554 Ft	416 131 Ft	397 844 Ft	43 013 Ft
Támogatás összege (szerződés szerint)	115 000 Ft	521 210 Ft	397 844 Ft	43 013 Ft
Maradvány (2018.év kötelezettségvállalással terhelt)	60 446 Ft	105 079 Ft	0 Ft	0 Ft

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység végzésére jogosító engedéllyel rendelkezik. A beszámoló készítéséért felelős személy neve, regisztrációs száma: Zóka Krisztina; 186087

A beszámoló aláírója

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást, kiegészítő mellékletet) a hely és a kelt feltüntetésével a Forum Hungaricum Nonprofit Kft képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Lovas Lajos

A beszámolót könyvvizsgáló nem hitelesítette.

1.4. A beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a HSSC Kft székhelyén is megtekinthetők: 1033 Budapest, Hajógyári sziget 132.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. 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.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Forum Hungaricum Nonprofit Kft számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Forum Hungaricum Nonprofit Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy évente
Bérekhez és személyi jellegű egyéb kifizetésekhez kapcsolódó adók előírása	havonta
Időbeli elhatárolások elszámolása	havonta
Terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása	havonta
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika- főkönyv egyeztetése	adatszolgáltatáskor vagy negyedévente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor, évente
Leltár- analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít: „A” változatú mérleget és összköltség eljárással összeállított „A” változatú eredménykimutatást.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra.

2.6. Üzleti jelentés

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző évet érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: tárgyévet követő év február 28.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege eléri a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1M Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtevi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 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. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés a pénzügyileg nem rendezett, vagy nem kompenzálható vevői kintlévőségekre történt.

2.13. Értékhelyesbítések, valós értéken történő értékelés alkalmazása

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft nem él az értékhelyesbítés valamint a valós értéken történő értékelés lehetőségével.

2.14. 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.

2.15. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat – az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.16. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben beszerzési áron szerepelnek.

2.17. Céltartalék-képzés szabályai

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft 2017. évben céltartalékot nem képzett.

2.18. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest változtak, aktualizálásra és elfogadásra kerültek.

2.19. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest változtak, aktualizálásra és elfogadásra kerültek.

3. Elemzések

3.1. Mérlegtételek megoszlása

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	1 895	1,52%	2 404 933	92,72%	2 403 038	126809,39%
Immateriális javak	456	0,37%	186 235	7,18%	185 779	40741,01%
Tárgyi eszközök	1 439	1,15%	2 213 334	85,34%	2 211 895	153710,56%
Befektetett pénzügyi eszk.	0	-	5 364	0,21%	5 364	-
Forgóeszközök	122 825	98,48%	186 436	7,19%	63 611	51,79%
Készletek	0	-	0	-	0	-
Követelések	2 876	2,31%	20 718	0,80%	17 842	620,38%
Értékpapírok	0	-	0	-	0	-
Pénzeszközök	119 949	96,17%	165 718	6,39%	45 769	38,16%
Aktív időbeli elhatárolás	0	-	2 303	0,09%	2 303	-
Eszközök összesen	124 720	100,00%	2 593 672	100,00%	2 468 952	1979,60%
Saját tőke	-25 831	-21%	3 758	0%	29 589	-15%
Jegyzett tőke	3 100	2%	3 100	0%	0	100%
Tőke tartalék	29 900	24%	29 900	1%	0	100%
Eredménytartalék	-83 406	-67%	-85 831	-3%	-2 425	103%
Lekötött tartalék	27 000	22%	27 000	1%	0	100%
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	-2 425	-2%	29 589	1%	32 014	-1220%
Céltartalékok	9 279	7%	9 279	0%	0	100%
Kötelezettségek	26 104	21%	2 414 803	93%	2 388 699	9251%
Hátrasorolt köt.	0	-	0	-	0	-
Hosszú lejáratú köt.	0	-	2 331 756	90%	2 331 756	-
Rövid lejáratú köt.	26 104	21%	83 047	3%	56 943	318%
Passzív időbeli elhatárolás	115 168	92%	165 832	6%	50 664	144%
Források összesen	124 720	100%	2 593 672	100%	2 468 952	2080%

3.2. Vagyoni helyzet

A 2017. évben a társaság 29.589 e Ft adózott eredményt ért el, így a saját tőke 3.758 e Ft pozitív értéke, az előző években felhalmozott negatív saját tőke értékét helyreállítva, az alapító okirat szerinti 3.100 e Ft jegyzett tőkét meghaladta.

3.3. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya az előző üzleti évhez képest jelentősen megnőtt, ennek oka a MANDA-tól kapott 115.000 eFt működési támogatás, amely az átalakulás megszervezésére és a közfeladatok ellátására kerül felhasználásra.

3.4. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 725 E Ft volt, tárgyévben 1.056.335 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1.056.610 E Ft értékkel nőtt.

Az adózott eredmény az előző évben - 2.425 E Ft, a tárgyévben 29. 589 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 32. 014 E Ft értékkel javult.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft mérlegében az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A mérlegben az előző üzleti évhez képest az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitel politikai döntések miatt nem változott.

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Forum Hungaricum Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft sem az előző évben, sem a tárgyévben nem alkalmazta a valós értéken történő értékelés lehetőségét.

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége, a Mandától jogutódként átvett per, melynek pervesztés esetén a költsége a Társaságot terheli.

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.1. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

Immateriális javak értékének alakulása

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriá- lis javakra adott előlegek	Immateriá- lis javak értékhe- lyesbítése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	0	0	215 549	0	0	0	0	215 549
2. Beszerzés-felújítás (aktiválás)	0	0	35 166	0	0	0	0	35 166
3. Térítés nélk.átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Térítés nélk.átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Selejtezés, részselejt	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Átsorolás (megtörtés, összevetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Bruttó érték záró állománya	0	0	250 715	0	0	0	0	250 715
13. Értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	40 392	0	0	0	0	40 392
14. Tárgyévi tervszerinti leírás	0	0	24 088	0	0	0	0	24 088
15. Előző évi tervszerinti leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Tárgyévi terven felüli leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Terven felüli écs. visszairása	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Térítés nélk.átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Térítés nélk.átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Átsorolás (megtörtés, összevetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Értékcsökkenés záró állománya	0	0	64 480	0	0	0	0	64 480
28. Nyitó állomány nettó értéke	0	0	175 157	0	0	0	0	175 157
29. Záró állomány nettó értéke	0	0	186 235	0	0	0	0	186 235

Tárgyeszközök értékének alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékheylesbítése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	2 095 001	5 720	525 859	0	0	0	0	2 626 580
2. Tárgyévi beszerzés (beruh., felújítás)	0	0	46 660	0	0	0	0	46 660
3. Térítés nélk.átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Térítés nélk.átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Társaságba apportálás	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Selejtezés, részelejt	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Aktiválás tárgyévi beszerzésből	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktiválás előző évi beszerzésből	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Bruttó érték záró állománya	2 095 001	5 720	572 519	0	0	0	0	2 673 240
15. Értécsökkenés nyitó állománya	41 086	5 720	276 599	0	0	0	0	323 405
16. Tárgyévi tervszerinti leírás	41 324	0	95 177	0	0	0	0	136 501
17. Előző évi tervszerinti leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Tárgyévi terven felüli leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Terven felüli écs. visszairása	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Térítés nélk.átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Térítés nélk.átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Társaságba apportálás	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Értécsökkenés záró állománya	82 410	5 720	371 776	0	0	0	0	459 906
30. Nyitó állomány nettó értéke	2 053 915	0	249 260	0	0	0	0	2 303 175
31. Záró állomány nettó értéke	2 012 591	0	200 743	0	0	0	0	2 213 334

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Mérlegtétel	Tervszerinti					Terven felüli	Visszaírt terven felüli
	Lineáris	Degresz-szív	Telj. arányos	Egyéb módon	Összesen		
Vagyoni értékű jogok	24 088				24 088		
Szellemi termékek	0				0		
További im. javak	0				0		
Immateriális javak összesen	24 088	0	0	0	24 088	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	41 324				41 324		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0				0		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	95 177				95 177		
Tenyészállatok	0				0		
Tárgyi eszközök összesen	136 501	0	0	0	136 501	0	0
Mindösszesen:	160 589	0	0	0	160 589	0	0

adatok ezer Ft-ban

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft a fordulónapon 5. 364 e Ft értékben tartott nyilván egy éven túli pénzügyi letétet, mely óvadék címen keletkezett, irodabérlettel összefüggően.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.2. Forgóeszközök

A Társaság a beszámoló elkészítésekor nem rendelkezett készlet állománnyal.

A követelések értékéből 279 E Ft a vevőkövetelések értéke (vevőkövetelések: 1.516 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:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Adott előlegek	6	0,21%		-	-6	-100,00%
TB ellátások	0	-	2 109	10,32%	2 109	-
Egyéb követelés	231	8,03%	15 503	75,85%	15 272	6611,17%
Kerekítés		-	-2	-0,01%	-2	-
HIPA	2 554	88,80%	2 554	12,50%	0	0,00%
Gépjárműadó	49	1,70%	49	0,24%	0	0,00%
kerekítés	0	-	1	0,00%	1	
Automatikus áfa átv.	35	1,22%	224	1,09%	189	538,80%
Összesen (Mérlegérték):	2 876	100,00%	20 439	100,00%	17 563	610,66%

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

4.3. Aktív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Bevétel elhatárolások összesen:		-	0	-	0	-
Bevétel elhatárolások összesen:	0	-	0	-	0	-
Biztosítás	0	-	289	12,55%	289	-
Bérleti díj	0		1 944	84,41%	1 944	-
Hirdetés	0		70	3,04%	70	-
Költség elhatárolások összesen:	0	-	2 303	100,00%	2 303	-
	0		0	-	0	-
Halasztott ráfordítások összesen:	0	-	0	-	0	-
Mindösszesen:	0	-	2 303	100,00%	2 303	-

4.4. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:
Társaságunk évek óta negatív saját tőkével bírt, amit ez évben eredményesen pozitív irányba forgatott, megfelelve a jegyzett tőkéhez (3 100 eFt) mért nagyságnak, 3 728 eFt. Ez köszönhető a felelős gazdálkodás eredményének, amelyhez segítséget nyújtott az év közben elnyert „de minimis” támogatás, amelyet a korábbi évek felhalmozódott kötelezettségeire, valamint beruházásra lett fordítva.

Saját tőke alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Összesen
<i>Nyitó egyenleg</i>	3 100	0	29 900	-83 406	27 000	0	-2 425	-25 831
Növekedés								
Tőkeemelés								0
Átsorolás a saját tőke elemei között								0
Előző évi eredmény átvez. eredménytartalékba				-2 425				-2 425
Tárgy évi eredmény							29 559	29 559
Növekedés összesen	0	0	0	-2 425	0	0	29 559	27 134
Csökkenés								
Átsorolás a saját tőke elemei között								0
Előző évi eredmény átvez. eredménytartalékba							-2 425	-2 425
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	-2 425	-2 425
<i>Záró egyenleg</i>	3 100	0	29 900	-85 831	27 000	0	29 559	3 728

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. Ezt követően, a tárgyévben a jegyzett tőke nem módosult.

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

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 pótbefizetés visszafizetésének időpontja 2014. július 31-e, azonban Társaságunk kezdeményezte a visszafizetési határidő 2015. évre való halasztását. A pótbefizetés visszafizetésének határideje 2015. július 31-e volt, mely időpontban a társaság nem fizette vissza a pótbefizetés összegét.

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 pótbefizetés visszafizetési határideje 2015. július 31-e, mely időpontban a társaság nem fizette vissza a pótbefizetés összegét.

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.

Értékhelyesbítések alakulása

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével így nincs értékhelyesbítése.

4.5. Céltartalékok

2017-ben céltartalékot nem képzett a társaság, A mérlegben a Társaság a 2013. évben képzett, 8.987 E Ft, ezen céltartalékon felül 2014-ben még 292 E Ft-ot képzett várható adó önellenőrzések miatt.

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

4.6. Kötelezettségek

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagyon részét képező eszközök szerepelnek a hosszú lejáratú kötelezettségek között 2 331 638 eFt összeggel.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Rövid lejáratú kölcsönök	10 000		10 000	0
Rövid lejáratú hitelek	0			0
Vevőktől kapott előlegek	0			0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 335	232 576	235 581	3 329
Váltótartozások	0			0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0			0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0			0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 769	919 546	849 597	79 718
Összesen:	26 104	1 152 122	1 095 178	83 047

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
SZJA	0	-	10 221	12,82%	10 221	-
EHO	0	-	1 160	1,46%	1 160	-
Cégautó adó	0	-	125	0,16%	125	-
Egészségügyi és munkaerő-piaci jár.	0	-	5 344	6,70%	5 344	-
Jövedelem elszámolási szla	4 405	45,09%	37 337	46,84%	32 932	747,61%
Nyugdíjbiztosítási alapot megill. befiz. köt.	0	-	6 514	8,17%	6 514	-
Szociális hozzájárulás	0	-	10 753	13,49%	10 753	-
Szakképzés	0	-	930	1,17%	930	-
ÁFA	1 929	19,75%	971	1,22%	-958	-49,66%
HIP	0	-	0	-	0	-
TAO	15	0,15%	1 394	1,75%	1 379	9193,33%
Egyéb rlj	508	5,20%	818	1,03%	310	160,93%
Kerekítés	0	-	0	-	0	-
NAV összevont 2016.12.31.	2 902	29,71%	3 999	5,02%	1 097	137,80%
Vevői túlfizetés	10	0,10%		-		0,00%
Rehabilitációs hj.	0	-	152	0,19%	152	-
Összesen (Mérlegérték):	9 769	100,00%	79 718	100,00%	69 959	716,03%

Rövid lejáratú kötelezettségként a mérlegben a Kiving Kft – től 2016. szeptember 15 - én 1 évre kapott 10.000 e Ft kölcsön szerepel. A kölcsönt a Társaság 2017.12.29-én visszafizette a Kiving Kft részére.

4.7. Passzív időbeli elhatárolások

A bevételek és költségek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

A 115.000 e Ft halasztott bevétel keletkezése a MANDA 2016. december havi átutalásból, továbbá a közfoglalkoztatási program 2018. évi felhasználásának tartalékából ered.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Minisztériumi támogatás	0	-	0	-	0	-
Bevétel elhatárolások összesen	0	-	0	-	0	-
Könyvelés, bérszempéjtés 2017. évi	0	-	2 115	1,28%		-
Egyéb	168	0,15%	0	-	-168	-100,00%
Költség elhatárolások összesen	168	0,15%	2 115	1,28%	1 947	1158,91%
Közfogl. támogatás	0	-	72 594	43,78%	72 594	-
Működésre kapott támogatás	115 000	99,85%	91 123	54,95%	-23 877	79,24%
Halasztott bevételek összesen	115 000	99,85%	163 717	98,72%	48 717	42,36%
Mindösszesen:	115 168	100,00%	165 832	100,00%	50 664	43,99%

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Adatok változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	0	-	6 654	21,47%	6 654	
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	-	0	-	0	
Egyéb bevételek	725	-31,18%	1 049 672	3386,80%	1 048 947	144782,34%
Anyagjellegű ráfordítások	2 032	-87,40%	153 783	496,19%	151 751	7568,06%
Személyi jellegű ráfordítások	0	-	707 983	2284,33%	707 983	-
Értécsökkenési leírás	854	-36,73%	160 708	518,53%	159 854	18818,27%
Egyéb ráfordítás	164	-7,05%	2 859	9,22%	2 695	1743,29%
Üzemi eredmény	-2 325	100,00%	30 993	100,00%	33 318	-1333,03%

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft eredménykimutatásában az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Forum Hungaricum Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.2. Bevételek

Bevételek alakulása

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %
	Belföldi	Export	Belföldi	Export	
Belépőjegyek	0		5 485		-
Ingtalan hasznosítási díj	0		565		-
Költségtérítési átalány	0		604		-
Összesen:	0	0	6 654	0	-

Export árbevétel bemutatása

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Egyéb bevételek alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
	Belföldi	Belföldi	
T. eszközök értékesítése	610	0	-
Kapott támogatás	0	903 957	-
Vagyonkezelt ingatlanok visszapótlási kötelezettség elengedése	0	144 800	-
Előző éveket érintő bevétel; Kártérítések; Elengedett követelések	115	915	795,60%
Összesen:	725	1 049 672	144782,36%

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyagköltség	76	2,63%	22 918	2,24%	22 842	30055,26%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 770	61,33%	125 401	12,26%	123 631	6984,80%
Egyéb szolgáltatások értéke	186	6,44%	4 995	0,49%	4 809	2585,48%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	-	469	0,05%	469	-
Eladott (közvetített) szolg. értéke	0	-	0	-	0	-
Anyagjellegű ráfordítások	2 032	70,41%	153 783	15,04%	151 751	7468,06%
Béreköltség	0	-	584 171	57,13%	584 171	-
Személyi jellegű egyéb kifizetés	0	-	18 901	1,85%	18 901	-
Bérfelrakások	0	-	104 911	10,26%	104 911	-
Személyi jellegű ráfordítások	0	-	707 983	69,24%	707 983	-
Immateriális javak értékcsökkenés	483	16,74%	1 210	0,12%	727	150,52%
Tárgyi eszközök értékcsökkenése	4 644	160,91%	136 501	13,35%	131 857	2839,30%
Értékcsökkenési leírás	854	29,59%	160 708	15,72%	159 854	18718,27%
Mindösszesen:	2 886	100,00%	1 022 474	100,00%	1 019 588	35328,76%

Egyéb ráfordítások összetételét az alábbi táblázat mutatja:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Adók, illetékek	0	-	464	16,24%	464	-
Bírságok, késedelmi pótlékok	99	60,37%	1 361	47,60%	1 262	1274,67%
Előző évek ráfordításai; Árfolyam különbözet elszámolása; Kerekítés	65	39,63%	1 034	36,16%	969	1490,50%
Összesen:	164	100,00%	2 859	100,00%	2 695	1643,27%

Pénzügyi eredmény:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	-	0	-	0	-
Egyéb pénzügyintézetektől kapott kamat		-		-	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	100%	9	100%	9	
Külföldi pénzügyintézetekre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	0	100%	0	100%	0	
Árfolyamnyereség		-	9	-89%	9	-
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség		-		-	0	-
Pénzügyi műveletek bevételei	0	100%	9	100%	9	
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		-		-	0	-
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	85	-100%	0	-	-85	0%
Pénzügyintézet részére fizetendő kamat		-		-	0	-
Egyéb fizetendő kamat	85	-100%		-	-85	0%
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		-		-	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	100%	19	100%	19	
Külföldi pénzügyintézetekre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamvesztés	0	100%	0	100%	0	
Árfolyamvesztés		-	19	-189%	19	-
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamvesztés		-		-	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	85	100%	19	100%	-66	
Pénzügyi műveletek eredménye	-85	100%	-10	100%	75	12%

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Társasági adó megállapítása

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft a társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően került sor.

Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	-2 410	30 983
Adóalap növelő tételek		
-Értécsökkenés a Sztv.szerint	854	160 708
Növelő tételek összesen	854	160 708
Adóalap csökkentő tételek		
-Értécsökkenés a Tao.szerint	854	160 708
-Elhatárolt veszteség		15 492
Csökkentő tételek összesen	854	176 200
Adóalap	-2 410	15 491
Számított adó	15	1 394
Fizetendő adó	15	1 394
Adózott eredmény	-2 425	29 589

5.4. Eredmény

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	-2 410	30 983
Fizetendő adó	15	1 394
Adózott eredmény	-2 425	29 589

6. Tájékoztató adatok

A beszámolási időszakban a Forum Hungaricum Nonprofit Kft kapcsolt felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselőnek a 818/2016. (XII.28) AH számú alapító határozatában előírt munkadíjon kívül bérkifizetés nem történt, prémiumban nem részesült.

A felügyelő bizottság tagjai részére a 2015/2016. évre szóló elmaradt tiszteletdíjak kifizetése 2017. május hónapban megtörtént, 2017-re vonatkozóan tiszteletdíjban nem részesültek.

A felügyelő bizottság tagjai:

Dr. Perbíró Gábor – elnök

Köteles Ferenc

dr. Tóth Edina Krisztina

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.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévre vonatkozóan könyvvizsgálati díj nem került felszámításra

Bér és létszámadatok

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átl. Statisztikai Létszám (fő)	0	0	0	343	9	352
- ebből közfogl.				293	0	
Béreköltség (E Ft)	0	0	0	461 025	13 256	474 280
- ebből közfogl.				354 172		
Személyi jellegű egyéb kifizetés (E Ft)	0	0	0	14 917	429	15 345
- ebből közfogl.				9 682		
Bérfelrakatok (E Ft)	0	0	0	82 795	2 381	85 176
- ebből közfogl.				46 434		

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Forum Hungaricum Nonprofit Kft nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Várható tervek a következő üzleti évekre

Működési terv és Pénzügyi terv részletezése a Társaság 2017. évre vonatkozó Üzleti Tervében és mellékleteiben.