

**Adószám:** 21931082 – 2 – 41  
**Cégbíróság:** Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 01 – 09 – 346957

**Forum Hungaricum Nonprofit Kft**

1012, Budapest, Márvány utca 18.

**Kiegészítő melléklet**

**2022.**

**Fordulónap:** 2022. december 31  
**Beszámolási időszak:** 2022. január 1. – 2022. december 31.

Budapest, 2023. május 15.



Papp Gábor Gyula

megbízott ügyvezető  
**Forum Hungaricum Nonprofit Kft.**  
Székhely: 1012 Budapest, Márvány utca 18.  
Adószám: 21931082-2-41  
1.

Statistikai számjel: 21931082-7490-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-346957

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31.

**MÉRLEG "A" változat  
ESZKÖZÖK**

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításal	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>1.</b>	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18.sor)</b>	<b>2 066 941</b>	<b>0</b>	<b>1 975 480</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9.sorok)</b>	67 422		44 974
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4.	Kisérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5.	Vagyoni értékű jogok	67 422		44 974
6.	Szellemi termékek	0		0
7.	Üzleti vagy cégérték	0		0
8.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)</b>	<b>1 993 243</b>		<b>1 925 854</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 912 155		1 870 464
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	81 088		55 390
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	<b>6 276</b>	<b>0</b>	<b>4 652</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23.	Egyéb tartós részesedés	0		0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	6 276		4 652
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (30.+37.+46.+53.sor)</b>	<b>90 669</b>	<b>0</b>	<b>137 304</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	0	0	0
31.	Anyagok	0		0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33.	Növények-, hizó és egyéb állatok	0		0
34.	Késztermékek	0		0
35.	Áruk	0		0
36.	Készletekre adott előlegek	0		0
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>24 400</b>		<b>2 433</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	35		572
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
40.	Követelések jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
42.	Váltókövetelések	0		0
43.	Egyéb követelések	24 365		1 861
44.	Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52.sorok)</b>	0		0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49.	Egyéb részesedés	0		0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>66 269</b>	<b>0</b>	<b>134 871</b>
54.	Pénztár, csekkek	1 034		563
55.	Bankbetétek	65 235		134 308
56.	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57.-59.sorok)</b>	<b>651 130</b>	<b>0</b>	<b>590 625</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	649 672		584 030
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 458		6 495
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)</b>	<b>2 808 740</b>	<b>0</b>	<b>2 703 309</b>

Budapest, 2023.május 15.

Statistikai számjel: 21931082-7490-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-346957

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31.

**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.	<b>D. SAJÁT TŐKE</b> (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	-4 106	0	5 289
62.	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	3 100		3 100
63.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
64.	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>	0		0
65.	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	29 900		29 900
66.	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	-64 231		-64 106
67.	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	27 000		27 000
68.	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b> (69.-70.sorok)	0		0
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	125		9 395
72.	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b> (73.-75.sorok)	0	0	0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
75.	Egyéb céltartalék	0		0
76.	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b> (77.+82.+92.sor)	2 682 910	0	2 591 797
77.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b> (78.-81.sorok)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0		0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b> (83.-91.sorok)	1 943 771	0	1 880 585
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	Átváltoztatható kötvények	0		0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0		0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 943 771		1 880 585
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b> (93.és 95.-104.sorok)	739 139	0	711 212
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények	0		0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
96.	Vevőtől kapott előlegek	0		0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 976		1 290
98.	Váltótartozások	0		0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
101.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0		0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	737 163		709 922
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b> (106.-108.sorok)	129 936	0	106 223
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	682		850
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 093		15 129
108.	Hajszott bevételek	120 161		90 244
109.	<b>FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b> (61.+72.+76.+105.sor)	2 808 740	0	2 703 309

Budapest, 2023.május 15.

Statisztikai számjel: 21931082-7490-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-346957

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31.

**Összköltség eljárással készített  
EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat**

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	27 089		28 525
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)</b>	<b>27 089</b>		<b>28 525</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	<b>AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
III.	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>976 789</b>		<b>877 455</b>
	III.sorból: visszalát értékvesztés	0		0
5.	Anyagköltség	32 106		37 583
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	123 761		108 705
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 702		6 262
8.	Eladott árúk beszerzési értéke	0		0
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
IV.	<b>ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>162 669</b>	<b>0</b>	<b>162 660</b>
10.	Béreköltség	543 552		536 246
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	27 429		23 824
12.	Bérfeladások	73 546		64 080
V.	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)</b>	<b>644 527</b>		<b>624 150</b>
VI.	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>174 963</b>		<b>118 090</b>
VII.	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>21 437</b>	<b>0</b>	<b>2 660</b>
	VII.sorból: értékvesztés	0		0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>382</b>	<b>0</b>	<b>8 530</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	13.sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
	14.sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0		0
	15.sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
	16.sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	89		887
	17.sorból: értékelési különbözet	0		0
VIII.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>89</b>		<b>887</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
	18.sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0		0
	19.sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	20.sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	346		22
	22.sorból: értékelési különbözet	0		0
IX.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>346</b>		<b>22</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-IX.)</b>	<b>-257</b>		<b>865</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)</b>	<b>125</b>	<b>0</b>	<b>9 395</b>
<b>X.</b>	<b>ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</b>			<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)</b>	<b>125</b>	<b>0</b>	<b>9 395</b>

Budapest, 2023.május 15.

## Tartalomjegyzék

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.....	8
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.	Beszámoló választott formája és típusa.....	11
2.5.	Üzleti jelentés.....	11
2.6.	Mérlegkészítés választott időpontja.....	11
2.7.	Jelentős összegű hibák értelmezése.....	12
2.8.	Jelentős összegű különbségek értelmezése.....	12
2.9.	Devizás tételek értékelése.....	12
2.10.	Értékcsökkenési leírás elszámolása.....	12
2.11.	Értékvesztések elszámolása.....	13
2.12.	Értékhelyesbítések, valós értéken történő értékelés alkalmazása.....	13
2.13.	Alapítás-átszervezés költségei.....	13
2.14.	Kísérleti fejlesztés aktiválása.....	14
2.15.	Vásárolt készletek értékelése.....	14
2.16.	Céltartalék-képzés szabályai.....	14
2.17.	Leltározási szabályok.....	14
2.18.	Pénzkezelési szabályok.....	14
2.19.	Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk.....	14
3.	Elemzések.....	15
3.1.	Mérlegtételek megoszlása.....	15
3.2.	Vagyoni helyzet.....	15
3.3.	Likviditás és fizetőképesség.....	16
3.4.	Jövedelmezőség.....	16
4.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	16
4.1.	Befektetett eszközök.....	18
4.2.	Forgóeszközök.....	20
4.3.	Aktív időbeli elhatárolások:.....	21
4.4.	Saját tőke.....	21
4.5.	Céltartalékok.....	23
4.6.	Kötelezettségek.....	23
4.7.	Passzív időbeli elhatárolások.....	25
5.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	26
5.1.	Adatok változása:.....	26
5.2.	Bevételek.....	26
5.3.	Ráfordítások Költségek, ráfordítások alakulása és megoszlása:.....	28
5.4.	Eredmény.....	29
6.	Tájékoztató adatok.....	31
7.	Cash flow kimutatás.....	34

## 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 tulajdonosi jogainak gyakorlója: Kulturális és Innovációs Minisztérium
  - d) Képviselő: Papp Gábor Gyula
  - e) A vállalkozás pontos neve: Forum Hungaricum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
  - f) A vállalkozás székhelye: 1012, Budapest, Márvány utca 18.
  - 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.; 2019. július 5.; 2020. május 19.; 2022. április 7.; 2022. december 20.
- Cégjegyzékszám: 01 – 09 – 346957.
- j) KSH szám: 21931082 – 7490 – 572 – 01.
  - k) A vállalkozás fő tevékenysége: a 7490'08 TEAOR számon nyilvántartott: Máshová nem sorolt, egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység.
  - l) Fióktelepek: 3600, Ózd Gyár út 1 – 11185 hrsz, 11140 és 11140/A hrsz - ek

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 Vagyongazdálkodó 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 vagyongazdálkodói jogok gyakorlása a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium Közigazgatási Államtitkárához került.

2012. decemberében az MNV Zrt és a Minisztérium között kötött vagyongazdálkodói 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 Vagyongazdálkodó Zrt. látta el a tulajdonosi feladatokat, ezt 2018. augusztus 1-i hatállyal a 2018/1 (VI.25.) NVTNM rendelet alapján az Emberi Erőforrások Minisztériuma vette át, majd az 1/2022.(V.26.) GFM rendelet alapján a Kulturális és Innovációs Minisztérium.

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 kialakításában, 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., 2018. augusztus 1-től az Emberi Erőforrások Minisztériuma, 2022. május 27-től a Kulturális és Innovációs Minisztérium.

## 1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2022. január 01. – 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31.

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, TIOP-1.2.1/B-12/1 „Nemzeti Kulturális Térinformációs Rendszer Szolgáltató és Tanácsadó Multifunkcionális Módszertani Központ” projekt közfeladatainak ellátása.

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

A Társaság a működését a 2022-es évben az EMMI fejezeti kezelésű előirányzatából, kulturális közfeladatok ellátására kapott: 598,4 M Ft kezdte meg, ez a KIM kezdeményezésére 2022.10.04-én 509,1 M Ft-ra módosult, emellett szorosán a fő támogatáshoz kapcsolódóan a kulturális ágazatban közfeladatot ellátók 20%-os bérfejlesztésére 82,4 M Ft támogatást kaptunk, azaz összesen: 591,5 M Ft-ot.

A befolyt támogatási összegek lehetővé tették a folyamatos és maradéktalan feladatellátást.

A Társaság jogelődje ellen indított peres eljárások 2020-évbem lezárultak. A terhünkre megítélt kártérítési és perköltségi összegeket a Társaságunk még 2020-ban megfizette. Ezekhez a perekhez kapcsolódó ügyvédi díjak 2021-ben és 2022-ben kerültek megfizetésre. A Társaságnak mérlegén kívüli követelése és tartozása nem maradt és nem keletkezett a 2022-es év zárásakor.

### 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: Papp Gábor Gyula, 135354

#### **A beszámoló aláírója**

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást, kiegészítő mellékletet, közhasznúsági mellékletet) a hely és a kelt feltüntetésével a Forum Hungaricum Nonprofit Kft képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Papp Gábor Gyula, címe: 1044 Budapest, Nagyváradi u.29.

#### **A Társaság könyvvizsgálója:**

INTERAUDITOR Tanácsadó Kft.

címe: 1074 Budapest, Vörösmarty u. 16-18. A. ép. fsz. 1/F.

Könyvvizsgálóként ténylegesen eljáró személy:

Lakos Edit - bejegyzett könyvvizsgáló. (kamarai azonosító: 007194)

#### **1.4. A beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Társaság székhelyén is megtekinthetők: 1012 Budapest, Márvány u.18. címen.

## 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 2019. december 31-ig a könyvelési feladatokat a HSSC Kft (1033, Budapest, Hajógyári sziget 132) végezte, 2020.január 1-től kezdődően ugyanezeket a feladatokat a Társaság maga látja el.

### 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

Számviteli politikánkban 2022-ben változás nem történt

Utolsó változás 2021. évben történt, amikor a számviteli politikánkban szabályoztuk, hogy a társaság él a 2021. évtől hatályos számviteli törvény módosítás lehetőségével a fejlesztési célú támogatások elszámolásánál, miszerint a fejlesztésre kapott támogatás aktív időbeli elhatárolásként elszámolható, ha a kapcsolódó eszközt a tárgyévben aktiválták és a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása megkezdődött, de a mérlegfordulónapig a támogatás nem folyt be, illetve a megkapott előleggel a mérlegkészítés időpontjáig nem történt meg az elszámolás.

A Számviteli törvény 33. § (7) bekezdése, a 77. § (2) bekezdés d) pontjára történő hivatkozással – az aktív időbeli elhatárolások alkalmazását a működési célú támogatások esetén is megengedi. A működési célú támogatásokra vonatkozóan is a társaság él a számviteli törvény adta lehetőséggel.

## A számviteli rend további sajátosságai

### Kiemelt számviteli teendők és ütemezésük

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy havonta
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

#### 2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft a tárgyidőszakra éves beszámolót készít: „A” változatú mérleget és összköltség eljárással összeállított eredménykimutatást.

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

#### 2.5. Üzleti jelentés

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft üzleti jelentést készít.

#### 2.6. 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: 2023. év február 28.

### 2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

2000. évi C. törvény (Számviteli törvény) 3.§(3).3. „Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.”

### 2.8. 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.

### 2.9. 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.

### 2.10. 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 törtévi 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 e Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

#### **2.11. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés a pénzügyileg nem rendezett, vagy nem kompenzálható vevői kintlévőségekre történhet. 2022-ben értékvesztés nem került elszámolásra.

#### **2.12. Értékhelyesbítések, valós értéken történő értékelés alkalmazása**

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

#### **2.13. 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.

#### 2.14. 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.

#### 2.15. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben beszerzési áron szerepelnek.

#### 2.16. Céltartalék-képzés szabályai

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft 2022. évben céltartalékot nem képzett.

#### 2.17. 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 nem változtak.

#### 2.18. Pénzkezelési szabályok

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

A pénzkezelési szabályzatunkban nem változott a napi záró készpénzállomány maximális összege mindhárom házipénztárunkban egyformán 500.000,-Ft.

#### 2.19. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A társaság tevékenységére vonatkozóan közhasznúsági cégbejegyzés történt 2019.09.02-án.

### 3. Elemzések

#### 3.1. Mérlegtételek megoszlása

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>2 066 941</b>	<b>73,6%</b>	<b>1 975 480</b>	<b>73,1%</b>	<b>-91 461</b>	<b>-4,4%</b>
Immateriális javak	67 422	2,4%	44 974	1,7%	-22 448	-33,3%
Tárgyi eszközök	1 993 243	71,0%	1 925 854	71,2%	-67 389	-3,4%
Befektetett pénzügyi eszk.	6 276	0,2%	4 652	0,2%	-1 624	-25,9%
<b>Forgóeszközök</b>	<b>90 669</b>	<b>3,2%</b>	<b>137 304</b>	<b>5,1%</b>	<b>46 635</b>	<b>51,4%</b>
Készletek	0	-	0	-	0	-
Követelések	24 400	0,9%	2 433	0,1%	-21 967	-90,0%
Értékpapírok	0	-	0	-	0	-
Pénzeszközök	66 269	2,3%	134 871	5,0%	68 602	103,5%
<b>Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>651 130</b>	<b>23,2%</b>	<b>590 525</b>	<b>21,8%</b>	<b>-60 605</b>	<b>-9,3%</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>2 808 740</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 703 309</b>	<b>100,0%</b>	<b>-105 431</b>	<b>-3,8%</b>

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
<b>Saját tőke</b>	<b>-4 106</b>	<b>-0,1%</b>	<b>5 289</b>	<b>0,1%</b>	<b>9 395</b>	<b>-228,8%</b>
Jegyzett tőke	3 100	0,1%	3 100	0,1%	0	0,0%
Tőke tartalék	29 900	1,1%	29 900	1,1%	0	0,0%
Eredménytartalék	-64 231	-2,3%	-64 106	-2,4%	125	-0,2%
Lekötött tartalék	27 000	1,0%	27 000	1,0%	0	0,0%
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	125	0,0%	9 395	0,3%	9 270	7416,0%
Céltartalékok	0	-	0	-	0	-
<b>Kötelezettségek</b>	<b>2 682 910</b>	<b>95,5%</b>	<b>2 591 797</b>	<b>95,9%</b>	<b>-91 113</b>	<b>-3,4%</b>
Hátrasorolt köt.	0	-	0	-	0	-
Hosszú lejáratú köt.	1 943 771	69,2%	1 880 585	69,6%	-63 186	-3,3%
Rövid lejáratú köt.	739 139	26,3%	711 212	26,3%	-27 927	-3,8%
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>129 936</b>	<b>4,6%</b>	<b>106 223</b>	<b>4,0%</b>	<b>-23 713</b>	<b>-18,3%</b>
<b>Források összesen</b>	<b>2 808 740</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 703 309</b>	<b>100,0%</b>	<b>-105 431</b>	<b>-3,8%</b>

#### 3.2. Vagyoni helyzet

A 2017. évben a társaság 29.589 e Ft adózott eredményt ért el. Ezzel a saját tőke a korábbi évek veszteségei miatti negatív értékről 3.758 e Ft pozitív értékkel helyreállt, kismértékben meghaladva, az alapító okirat szerinti 3.100 e Ft jegyzett tőkét.



A 2018. évben 10 794 e Ft adózott eredménnyel és 14.552 e Ft nagyságú saját tőkével zártunk.

2019. évben az elmúlt évek vagyonekezelte-eszköznnyilvántartási tételeit korrigálva, az MNV Zrt-vel egyeztetve, valamint az előző évek pályázati elszámolásainak eredményhatását is korrigálva, továbbá több kisebb összegű megelőző évi könyvelési tételt korrigálva.

-a beszámoló 3. oszlopában 5.692 e Ft veszteséget ennek következményeként 5.692 e Ft saját tőke csökkenést állítottunk be.

A 2019. évre vonatkozóan 2.355 e Ft veszteséggel zártuk az évet és a saját tőkénk összege 6.507 e Ft-ra csökkent.

A 2020. év 10.738 e Ft veszteséggel zárult, így saját tőke -4.231.e Ft-ra csökkent. Gazdasági környezetünk és működési sajátosságaink miatt ez nem veszélyeztette a likviditásunkat, nem járt kockázat növekedéssel a partnereink irányában.

A 2021-es évet 125.e Ft nyereséggel zártuk, így a saját tőke -4.106.e Ft lett. A kialakult helyzet a tulajdonos döntését tette szükségessé, a törvényi rendelkezéseknek megfelelően. 2022 júniusában azt jeleztük a tulajdonos felé, hogy külső beavatkozás nélkül a saját tőke szintjét helyre tudjuk állítani.

A 2022-es évben elért 9.395 e Ft nyereséggel ez sikerült is. Összege 5.289 e Ft lett.

### 3.3. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya a kapott támogatások révén biztosítani tudta a folyamatos közfeladatellátást, azonban fő támogatás csökkenését követően az utolsó negyedévben a társaság likviditási nehézségekkel küzdött. A fizetési kötelezettségek teljesítésének átütemezésével sikerült áthidalni ezt az időszakot.

### 3.4. Jövedelmezőség

Mivel a társaság közhasznú feladatokat lát el nonprofit jelleggel, ezért a gazdálkodását nem a jövedelmezőségi szempontok, hanem az ellátott közfeladatok érdekében a források hatékony felhasználása és a takarékos gazdálkodás jellemzik.

## 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 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

## Állományváltozás alakulása

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

IMMATERIÁLIS JAVAK 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 értéke- lyesbítése	Összesen
1. <i>Bruttó érték nyitó állománya</i>	0	0	194 814	0	0	0	0	194 814
2. Beszerzés-felújítás (aktiválás)	0	0	387	0	0	0	0	387
8. Selejtezés, részelej	0	0	-3 313	0	0	0	0	-3 313
12. <i>Bruttó érték záró állománya</i>	0	0	191 888	0	0	0	0	191 888
13. <i>Értékcsökkenés nyitó állománya</i>	0	0	127 392	0	0	0	0	127 392
14. Tárgyévi tervszerinti leírás	0	0	22 834	0	0	0	0	22 834
23. Selejtezés	0	0	-3 313	0	0	0	0	-3 313
27. <i>Értékcsökkenés záró állománya</i>	0	0	146 913	0	0	0	0	146 913
28. <i>Nyitó állomány nettó értéke</i>	0	0	67 422	0	0	0	0	67 422
29. <i>Záró állomány nettó értéke</i>	0	0	44 974	0	0	0	0	44 974

TÁRGYI ESZKÖZÖK adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezé- sek, gépek, járművek	Egyéb berendezé- sek, felszerelé- sek, járművek	Tényezőál- latok	Beruházá- sok, felújítások	Beruházá- sokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékke-lyesbítése	Összesen
1. <i>Bruttó érték nyitó állománya</i>	2 120 222	0	492 105	0	0	0	0	2 612 328
2. Tárgyévi beszerzés (berub. felújítás)	0	0	28 074	0	0	0	0	28 074
8. Selejtezés, részelej	0	0	-39 627	0	0	0	0	-39 627
14. <i>Bruttó érték záró állománya</i>	2 120 222	0	480 552	0	0	0	0	2 600 775
15. <i>Értékcsökkenés nyitó állománya</i>	208 067	0	411 018	0	0	0	0	619 085
16. Tárgyévi tervszerinti leírás	41 691	0	53 565	0	0	0	0	95 256
25. Selejtezés	0	0	-39 421	0	0	0	0	-39 421
29. <i>Értékcsökkenés záró állománya</i>	249 758	0	425 162	0	0	0	0	674 920
30. <i>Nyitó állomány nettó értéke</i>	1 912 155	0	81 088	0	0	0	0	1 993 243
31. <i>Záró állomány nettó értéke</i>	1 870 464	0	55 390	0	0	0	0	1 925 854

## Terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás megoszlását az alábbi táblázat mutatja be mérlegtételenként.

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Terv szerinti					Terven felüli	Visszaírt terven felüli
	Lineáris	Degresz-szív	Telj. arányos	Egyéb módon	Összesen		
Vagyoni értékű jogok	22 447	0	0	0	22 447	0	0
Vagyonkezelt imm.javak	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	387	0	0	0	387	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>22 834</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 834</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	126	0	0	0	126	0	0
Vagyonkezelt ingatlan	41 565	0	0	0	41 565	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 952	0	0	0	29 952	0	0
Vagyonkezelt eszközök	18 146	0	0	0	18 146	0	0
Kisértékű tárgyeszközök	5 467	0	0	0	5 467	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>95 256</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>95 256</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>118 090</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>118 090</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

A táblázatban szereplő értékek a saját és a vagyonkezelt eszközök értékcsökkenését egyaránt tartalmazzák. A vagyonkezelt eszközök 2022. évi terv szerinti értékcsökkenése 59.712 e Ft, mely összeg elengedett visszafizetési kötelezettségként a bevételek között is szerepel.

### Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft a fordulónapon 4.652 e Ft értékben rendelkezett befektetett pénzügyi eszközzel, amely összeg a társaság irodáit bérbeadó társaság részére kifizetett óvadékkal azonos. A csökkenés fő oka, hogy a bérbeadónk visszafizetett 6.239-Eur összegű óvadékot. A fennmaradó 11.622-Eur összegű óvadékunk dec.31-i MNB közép árfolyammal számolt értéke az fenti összeg.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Pénzeszköz letétbe helyezése	6 276	100,0%	4 652	100,0%	-1 624	-25,9%
<b>Összesen:</b>	<b>6 276</b>	<b>100,0%</b>	<b>4 652</b>	<b>100,0%</b>	<b>-1 624</b>	<b>-25,9%</b>

### 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 beszámoló elkészítéséig az 572 e Ft vevő követelés megfizetésre került.

adatok ezer Ft-ban

Lejárat	Előző év	Megoszlás	Tárgy év	Megoszlás	Változás
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Határidőn belüli	0	-	572	100,0%	572
Határidőn túli:	35	100,0%		-	-35
Értékvesztés	0	-	0	-	0
<b>Összesen, mérlegérték:</b>	<b>35</b>	<b>100,0%</b>	<b>572</b>	<b>100,0%</b>	<b>537</b>

Az egyéb követeléseket az alábbi tételek alkotják.

adatok ezer Ft - ban

Megnevezés	Előző év		Előző évek módosítása		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
TB ellátások	559	2,3%	0	-	812	43,6%	253	45,3%
Egyéb követelés	20 004	82,1%	0	-	0	-	-20 004	-100,0%
Gépjárműadó	49	0,2%	0	-	0	-	-49	-100,0%
Közfog. Támogatások	3 383	13,9%	0	-	1 048	56,3%	-2 335	-69,0%
Egyéb elszámolások a munkavállalókkal	303	1,3%	0	-	0	-	-303	-100,0%
Egészségügyi hozzájárulás	0	-	0	-	0	-	0	-
TAO	0	-	0	-	0	-	0	-
Szakképzési hozzájárulás	35	0,2%	0	-	0	-	-35	-100,0%
Társadalombiztosítási járulékok - munkáltató	32	0,1%	0	-	1	0,1%	-31	-96,9%
Egészség- és munkaadó-piaci járulékok	0	-	0	-	0	-	0	-
<b>Összesen (Mérlegérték):</b>	<b>24 365</b>	<b>100,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>1 861</b>	<b>100,0%</b>	<b>-22 504</b>	<b>-92,4%</b>

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésünk 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:	649 672	99,8%	584 030	98,9%	-65 642	-10,1%
<b>Bevétel elhatárolások összesen:</b>	<b>649 672</b>	<b>99,8%</b>	<b>584 030</b>	<b>98,9%</b>	<b>-65 642</b>	<b>-10,1%</b>
Egyéb	32	0,0%	1	0,0%	-31	-96,9%
Biztosítás	400	0,1%	0	-	-400	-100,0%
Előfizetések	1 026	0,2%	393	0,1%	-633	-61,7%
Hirdetés	0	-		-	0	-
Felmentési időre szóló bér 2023.ktsg	0	0,0%	6 101	1,0%	6 101	-
<b>Költség elhatárolások összesen:</b>	<b>1 458</b>	<b>0,2%</b>	<b>6 495</b>	<b>1,1%</b>	<b>5 037</b>	<b>345,5%</b>
	0	-	0	-	0	-
<b>Halasztott ráfordítások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>651 130</b>	<b>100,0%</b>	<b>590 525</b>	<b>100,0%</b>	<b>-60 605</b>	<b>-9,3%</b>

#### Aktív elhatárolások a tárgyévben:

- Bevételek meghatározó része 583.830 e Ft összegben a működési támogatásainkhoz kapcsolódó, 2022-ben megvalósult számviteli teljesítésű és 2023.02.28-ig elszámolásra benyújtott támogatásaink után az egyéb bevételekkel szemben képzett aktív időbeli elhatárolás.
- bevételek közül egy vevő partnerhez kötődő i 200 e Ft
- költség és ráfordítási tételek összege 6.495 e Ft volt, ebből 6.101 e Ft egy munkavállalóhoz kötődő végkielégítéshez és felmentési időhöz kapcsolódó személyi kiadások voltak, 393 e Ft több szállítói partnerhez (jellemzően előfizetések) kötődött.

#### 4.4. Saját tőke

##### Saját tőke változása

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

##### Saját tőke alakulása:

A tárgyévi eredmény a saját tőke szintjét helyreállította.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Összesen
<i>Nyitó egyenleg</i>	3 100	0	29 900	-64 231	27 000	0	125	-4 106
<b>Növekedés</b>								
Tőkeemelés	0	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás a saját tőke elemei között	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évek módosítása	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvez. eredménytartalékba	0	0	0	125	0	0	0	125
Tárgy évi eredmény	0	0	0	0	0	0	9 395	9 395
<b>Növekedés összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 395</b>	<b>9 520</b>
<b>Csökkenés</b>								
Átsorolás a saját tőke elemei között	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvez. eredménytartalékba	0	0	0	0	0	0	125	125
<b>Csökkenés összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125</b>	<b>125</b>
<i>Záró egyenleg</i>	3 100	0	29 900	-64 106	27 000	0	9 395	5 289

### 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 tárgyév végéig 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 pótbefizetést 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, az összesen 27.000 e Ft összegű pótbefizetés visszafizetésére megállapított 2015. július 31. határidő, hatályon kívül helyezésre került.

A lekötött tartalék összege a tárgyév végéig nem változott.

### Értékhelyesbítések alakulása

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

### 4.5. Céltartalékok

A társaságnak 2022-ben céltartaléka nem volt és nem képzett.

### 4.6. Kötelezettségek

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn. A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

#### Hosszú lejáratú kötelezettségek:

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök szerepelnek. Az ahhoz kapcsolódó egyéb hosszú lejáratú kötelezettség előző évi záró értéke, ami a vagyonekezelt eszközeink nettó értékét mutatja, 59.919 e Ft-tal csökkent.

adatok ezer Ft-ban

Szerződés	Előző év	Tárgyév
SZT-122229 Vagyonkezelési szerződés	1 940 504	1 880 585
Egyéb	3 267	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 943 771</b>	<b>1 880 585</b>

Az előző évben a mérleg hosszú lejáratú kötelezettségek sora még tartalmazott 3.267.eFt vevőktől kapott óvadék összeget. 2022-ben már csak a vagyonekezelt eszközeink nettó értékét mutatja.



**Rövid lejáratú kötelezettségek:**

Rövid lejáratú kötelezettségeink döntő részét a támogatási előlegeink adják.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgy év
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
Támogatás kapott előlegek	697 025	0	601 486
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 976	0	1 290
Váltótartozások	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	40 138	0	108 436
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>739 139</b>	<b>0</b>	<b>711 212</b>

## Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
SZJA	10 152	1,4%	15 928	2,2%	5 776	56,9%
EHO	0	-	0	-	0	-
Cégauto adó	302	0,0%	609	0,1%	307	101,7%
Egészségügyi és munkaerő-piaci jár.	0	-	0	-	0	-
Jövedelem elszámolási szja	46	0,0%	25 106	3,5%	25 060	54478,3%
Nyugdíjbiztosítási alapot megill. befiz. köt.	33	0,0%	16	0,0%	-17	-51,5%
Szociális hozzájárulás	8 959	1,2%	11 310	1,6%	2 351	26,2%
Szakképzés	0	-	0	-	0	-
Fel nem használt támogatások	6 702	0,9%	8 479	1,2%	1 777	26,5%
Társadalombiztosítási járulékok mszemély	12 024	1,6%	19 388	2,7%	7 364	61,2%
TAO	0	-	0	-	0	-
Támogatás előleg Emmi	675 400	91,6%	601 486	84,8%	-73 914	-10,9%
Támogatás előleg Közfoglalkoztatás	21 625	3,1%	21 501	3,1%	-124	-0,6%
Rehabilitációs hj.	1 341	0,2%	1 215	0,2%	-126	-9,4%
Áfa	468	0,1%	1 020	0,1%	552	118,0%
Fel nem vett járandóságok	84	0,0%	84	0,0%	0	0,0%
Végrehajtók - munkabér letiltás	27	0,0%	200	0,0%	173	640,7%
Bérkorrekciós kötelezettségek	0	-	0	-	0	-
Egyéb kötelezettségek	0	-	3 580	0,5%	3 580	-
<b>Összesen (Mértlegérték):</b>	<b>737 163</b>	<b>100,0%</b>	<b>709 922</b>	<b>100,0%</b>	<b>-27 241</b>	<b>-3,7%</b>

## 4.7. Passzív időbeli elhatárolások

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Bevételek (bevételek és nemelőlegként kapott támogatások)	682	0,5%	850	0,8%	168	24,6%
<b>Bevétel elhatárolások összesen</b>	<b>682</b>	<b>0,5%</b>	<b>850</b>	<b>0,8%</b>	<b>168</b>	<b>24,6%</b>
Bérszámfejtés	598	0,5%	630	0,6%	32	5,4%
Rezsi költség	5 327	4,1%	13 783	13,0%	8 456	158,7%
Egyéb	3 168	2,4%	716	0,7%	-2 452	-77,4%
<b>Költség elhatárolások összesen</b>	<b>9 093</b>	<b>7,0%</b>	<b>15 129</b>	<b>14,2%</b>	<b>6 036</b>	<b>66,4%</b>
Közfogl. támogatás	13 672	10,5%	13 218	12,4%	-454	-3,3%
Manda támogatás	31 741	24,4%	17 107	16,1%	-14 634	-46,1%
EMMI támogatás	74 619	57,4%	59 827	56,3%	-14 792	-19,8%
MNV támogatás	129	0,1%	92	0,1%	-37	-28,7%
<b>Halasztott bevételek összesen</b>	<b>120 161</b>	<b>92,5%</b>	<b>90 244</b>	<b>85,0%</b>	<b>-29 917</b>	<b>-24,9%</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>129 936</b>	<b>100,0%</b>	<b>106 223</b>	<b>100,0%</b>	<b>-23 713</b>	<b>-18,3%</b>

## 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 5.1. Adatok változása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgy év	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	27 089	0	28 525	1 436	5,3%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	-
Egyéb bevételek	976 789	0	877 455	-99 334	-10,2%
Anyagjellegű ráfordítások	162 569	0	152 550	-10 019	-6,2%
Személyi jellegű ráfordítások	644 527	0	624 150	-20 377	-3,2%
Értécsökkenési leírás	174 963	0	118 090	-56 873	-32,5%
Egyéb ráfordítás	21 437	0	2 660	-18 777	-87,6%
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>382</b>	<b>0</b>	<b>8 530</b>	<b>8 148</b>	<b>2133,0%</b>

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 tovább-tagolásának 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:

#### Értékesítés nettó árbevételének alakulása és megoszlása:

Megnevezés	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgy év	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	27 089	0	28 525	1 436	5,3%
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	-
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>27 089</b>	<b>0</b>	<b>28 525</b>	<b>1 436</b>	<b>5,3%</b>

**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	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	123	0,0%	1 704	0,2%	1 581	1285,4%
Eelengedett visszapótlási kötelezettség	73 261	7,5%	59 712	6,8%	-13 549	-18,5%
MNV támogatás	10 917	1,1%	37	0,0%	-10 880	-99,7%
EMMI támogatás	695 600	71,2%	629 976	71,8%	-65 624	-9,4%
Közfoglalkoztatási támogatás	179 385	18,4%	171 151	19,5%	-8 234	-4,6%
Manda támogatás	16 489	1,7%	14 633	1,7%	-1 856	-11,3%
Utólag kapott engedmény	19	0,0%	0	-	-19	-100,0%
Céltartalék felhasználása	0	-	0	-	0	-
De minimis támogatás	0	-	0	-	0	-
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	0	-	0	-	0	-
Biztosító térítése	0	-	0	-	0	-
Követelés könyv szerinti értékét meghaladóan realizált összeg	0	-	0	-	0	-
Kereskedelmi áruk nyereség jellegű leltárértékelési különbözete	0	-	0	-	0	-
Előző éveket érintő bevétel	988	0,1%	51	0,0%	-937	-94,8%
Egyéb ki nem emelt bevételek	7	0,0%	191	0,0%	184	2628,6%
<b>Összesen:</b>	<b>976 789</b>	<b>100,0%</b>	<b>877 455</b>	<b>100,0%</b>	<b>-99 334</b>	<b>-10,2%</b>

**Tárgyévet érintő támogatások részletezés**

adatok ezer Ft-ban

Támogató szervezet	Szerződés száma	1) Szerződés összege	2) 2021-ig felhasznált	3) 2022-ben felhasznált	4) Halasztott bev (beruh) Bevételek passzív időbeli elhatárolás	5) Fel nem használt támogatás 2022.12.31	Visszafizetési kötelezettség 2022.12.31
Manda Nemzeti Digitális Archívum és Filmlintézet	1/626/2016 Megállapodás / III/1. III/2. pontja (felhalmozás)	88 746	57 006	14 633	17 107		
Emberi Erőforrások Minisztériuma	25608-5/2017/KULTIG (felhalmozási rész)	11 345	9 555	1 790	-		
Emberi Erőforrások Minisztériuma	22394/2018 (felhalmozási rész)	80 593	74 148	3 972	2 473		
Emberi Erőforrások Minisztériuma	33168/2019/PKF (felhalmozási rész)	23 031	15 001	6 529	1 501		
Emberi Erőforrások Minisztériuma	II/468/2020/PKF (felhalmozási rész)	28 588	8 633	4 977	14 978		
Emberi Erőforrások Minisztériuma	VI_2815_2020_KDS (teljes támogatás) összesítő	100 000	85 555	2 573	10 819		1 053
Emberi Erőforrások Minisztériuma	II/334/2021/PKF	598 400	588 955	2 265	5 468		1 712
Emberi Erőforrások Minisztériuma	II/1698/2/2021/PKF	47 000	24 545	5 312	16 743		400
Kulturális és Innovációs Minisztérium	II/1095-1/2022	509 080		505 982	1 218	1 882	
Emberi Erőforrások Minisztériuma	KFBFT-E-22-0263	82 406		66 631		15 775	
Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt	SZT-117621 (felhalmozási rész)	40 846	40 717	37	92		
Budapest Főváros Kormányhivatala	BP/0701/8943-6/2019 (felhalmozási rész)	8 311	6 837	1 474	-		
Budapest Főváros Kormányhivatala	BP/0701/4758-4/2020 (teljes támogatás összege)	138 090	135 480	1 900	710		
Budapest Főváros Kormányhivatala	BP/0701/27552-5/2020 (teljes támogatás összege)	29 077	26 689	1 375	1 013		
Budapest Főváros Kormányhivatala	BP/0701/10190-5/2021 (teljes támogatás összege)	180 529	144 270	31 885	4 374		
Budapest Főváros Kormányhivatala	BP/0701/4773-4/2022 (teljes támogatás összege)	163 341		134 517	7 120	21 504	
					ebből előleg: 21 504		
Emberi Erőforrások Minisztériuma	EPER-2022-24919 EMMVI támogatás	20 000	9 204	4 168	6 628		
Nemzeti Kulturális Alap	A2025/N8872 NKA Támogatás	1 000	310	687	-	-	3
Bethlen Gábor Alapkezelő	CNP-KP-1-2021/1-000132	10 000	-	10 000	-	-	-
Bethlen Gábor Alapkezelő	CNP-KP-1-2022/1-000045	20 000	-	14 690	-	-	5 310
Nemzeti Kulturális Alap	A2028/N9831 NKA támogatás	400		400			
<b>Összesen:</b>				<b>815 797</b>	<b>90 244</b>	<b>39 161</b>	<b>8 478</b>

1) Szerződés összege

2) 2021-ig felhasznált

3) 2022-ben felhasznált

4) Halasztott bev (beruh) Bevételek passzív időbeli elhatárolása

5) Fel nem használt támogatás 2022.12.31

A tárgyévet évet érintő egyéb bevételekhez tartozó teljes, illetve az előző évek felhalmozására kapott támogatások összege

A tárgyévet megelőző évek működésére és felhalmozására kapott támogatások felhasznált összege, a tényleges elszámolásnak megfelelően

A tárgyévi felhasználás egyéb bevételekhez kapcsolódóan

A felhalmozási támogatás összegéből megmaradt, és a fel nem használt bevételek passzív időbeli elhatárolása

Előlegként nyilvántartott és/vagy a keretösszegeből még le nem utalt rész

## 5.3. Ráfordítások Költségek, ráfordítások alakulása és megoszlása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgy év	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	32 106	0	37 583	5 477	17,1%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	123 761	0	108 705	-15 056	-12,2%
Egyéb szolgáltatások értéke	6 702	0	6 262	-440	-6,6%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	-
Eladott (közvetített) szolg. értéke	0	0	0	0	-
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>162 569</b>	<b>0</b>	<b>152 550</b>	<b>-10 019</b>	<b>-6,2%</b>
Béreköltség	543 552	0	536 246	-7 306	-1,3%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	27 429	0	23 824	-3 605	-13,1%
Bérráulékok	73 546	0	64 080	-9 466	-12,9%
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>644 527</b>	<b>0</b>	<b>624 150</b>	<b>-20 377</b>	<b>-3,2%</b>
Immateriális javak értékcsökkenés	43 326	0	22 834	-20 492	-47,3%
Tárgyi eszközök értékcsökkenése	131 637	0	95 256	-36 381	-27,6%
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>174 963</b>	<b>0</b>	<b>118 090</b>	<b>-56 873</b>	<b>-32,5%</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>982 059</b>	<b>0</b>	<b>894 790</b>	<b>-87 269</b>	<b>-8,9%</b>

## Igénybe vett szolgáltatások alakulása:

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Bérelti díj	30 809	24,9%	25 149	23,10%	-5 660	-18,4%
Rezsi költség	34 746	28,1%	30 203	27,80%	-4 543	-13,1%
Informatikai berendezések üzemeltetése	12 077	9,7%	15 219	14,00%	3 142	26,0%
Szellemi tevékenységek (bérszámfejtés, ügyvédi díj, tanácsadás, kontrolling, szakértői díjak stb)	24 739	20,0%	22 929	21,10%	-1 810	-7,3%
Hirdetés, marketing, oktatás	3 216	2,6%	1 414	1,20%	-1 802	-56,0%
Posta, telefon, internet	4 604	3,7%	4 887	4,50%	283	6,2%
Karbantartás	8 408	6,8%	5 078	4,70%	-3 330	-39,6%
Szállítás- és utazással kapcsolatos költségek	1 990	1,6%	1 043	1,00%	-947	-47,6%
Szakmai bemutató, filmvetítés	1 932	1,6%	1 141	1,00%	-791	-40,9%
Foglalkoztathatósági eu. Szolgáltatás	212	0,2%	283	0,30%	71	33,5%
Őrzés-védelmi szolgáltatás, takarítás	1 293	1,0%	1 143	1,10%	-150	-11,6%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	-265	-0,2%	216	0,20%	481	-181,5%
<b>Összesen:</b>	<b>123 761</b>	<b>100,0%</b>	<b>108 705</b>	<b>100,00%</b>	<b>-15 056</b>	<b>-12,2%</b>

## Egyéb ráfordítások alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Adók, illetékek	1 426	6,7%	2 033	76,4%	607	42,6%
Bírságok, késedelmi pótlékok, perktg	36	0,2%	79	3,0%	43	119,4%
Hiányzó, megsemmisült, állomány kivez. Imm	18 567	86,5%	0	-	-18 567	-100,0%
Előző éveket érintő ráfordítás	1 374	6,4%	149	5,6%	-1 225	-89,2%
Egyéb ráfordítások	34	0,2%	399	15,0%	365	1073,5%
<b>Összesen:</b>	<b>21 437</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 660</b>	<b>100,0%</b>	<b>-18 777</b>	<b>-87,6%</b>

A fent részletezett egyéb ráfordításainkon felül 22 eFt pénzügyi műveletek ráfordítása merült fel.

#### **Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei**

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

#### 5.4. Eredmény

## Pénzügyi eredmény:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Kapott osztalék és részesedés	0	-	0	-	0	-
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	-	0	-	0	-
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	-	0	-	0	-
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Lekötött betét kamata	0	-	0	-	0	-
Egyéb pénzintézettől kapott kamat		-	0	-	0	-
<b>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>89</b>	<b>100,0%</b>	<b>887</b>	<b>100,0%</b>	<b>798</b>	<b>896,6%</b>
Forgóeszközök után kapott kamatok, hozamok		-	0	-	0	-
Külföldi pénzügyi eszközökre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	1	1,0%	887	100,0%	886	88600,0%
Devizaátvezetések árfolyamnyeresége	88	99,0%	0	-	-88	-100,0%
Határidős ügyletek árfolyamnyeresége	0	-	0	-	0	-
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség	0	-	0	-	0	-
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>89</b>	<b>100,0%</b>	<b>887</b>	<b>100,0%</b>	<b>798</b>	<b>896,6%</b>
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	101	29,0%	22	100,0%	-79	-78,2%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Pénzügyintézet részére fizetendő kamat	0	-	0	-	0	-
Egyéb fizetendő kamat	0	-	0	-	0	-
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	-	0	-	0	-
<b>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>245</b>	<b>71,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>-245</b>	<b>-100,0%</b>
Külföldi pénzügyi eszközökre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamvesztés	245	71,0%	0	-	-245	-100,0%
Devizaátvezetések árfolyamvesztése	0	-	0	-		-
Határidős ügyletek árfolyamvesztése	0	-	0	-	0	-
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamvesztés	0	-	0	-	0	-
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>346</b>	<b>100,0%</b>	<b>22</b>	<b>100,0%</b>	<b>-324</b>	<b>-93,6%</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-257</b>		<b>865</b>		<b>1 122</b>	<b>-436,6%</b>

## Társasági adó megállapítása

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft - nél a társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően került sor. A társaság ügyvezetője javasolja, hogy a Társaság a keletkezett adózott eredményt az eredménytartalékban számolja el.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>125</b>	<b>9 395</b>
<b>Fizetendő adó</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>125</b>	<b>9 395</b>

**Adóalap módosító tételek:**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>125</b>	<b>9 395</b>
<b>Adóalap növelő tételek</b>		
-Értékcsökkenés a Sztv.szerint	193 530	118 090
-Egyéb	36	0
<b>Növelő tételek összesen</b>	<b>193 566</b>	<b>118 090</b>
<b>Adóalap csökkentő tételek</b>		
-Értékcsökkenés a Tao.szerint	193 530	118 090
-Elhatárolt veszteség	0	0
-Céltartalék megszűnése	0	0
<b>Csökkentő tételek összesen</b>	<b>193 530</b>	<b>118 090</b>
<b>Adóalap</b>	<b>161</b>	<b>9 395</b>
Számított adó	0	0
Fizetendő adó	0	0
<b>Adózott eredmény</b>	<b>125</b>	<b>9 395</b>

**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 2022. évi teljes juttatása 17.734 e Ft munkabérből és 100 e Ft SZÉP-kártya feltöltésből állt.

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	EFt	%	EFt	%	EFt	%
Vezető tisztségviselők	13 445	89,6%	17 834	88,2%	4 389	32,6%
Felügyelő Bizottság	1 560	10,4%	2 388	11,8%	828	53,1%
<b>Összesen:</b>	<b>15 005</b>	<b>100,0%</b>	<b>20 222</b>	<b>100,0%</b>	<b>5 217</b>	<b>34,8%</b>

**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 2022. évi könyvvizsgálati díj 1.500 eFt + Áfa.

### **Személyi jellegű költségek és létszámadatok:**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átl. Statisztikai Létszám (fő)	192	14	206	160	14	174
- ebből közfogl.	115			94		
Béreköltség (E Ft)	511 850	31 702	543 552	503 770	32 476	536 246
- ebből közfogl.	144 994			139 000		
Személyi jellegű egyéb kifizetés (E Ft)	24 174	3 255	27 429	22 491	1 333	23 824
- ebből közfogl.	3 524			4 586		
Bérfjárulékok (E Ft)	70 098	3 448	73 546	61 264	2 816	64 080
- ebből közfogl.	11 535			9 197		

### **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 tervét és Pénzügyi tervét részletezésen a Társaság a 2023. évre vonatkozó Üzleti Tervében és mellékleteiben mutatta be.

## 7. Cash flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>-73 328</b>	<b>96 771</b>
1/a.	Adózás előtti eredmény ±	125	9 395
1/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	-101 803	-58 379
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1d) +/-	-101 678	-48 984
2.	Elszámolt amortizáció (+/-)	174 963	118 090
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-1 401	-686
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	465 978	-30 508
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-24 025	-23 713
9.	Vevőkövetelés változása ±	6 015	-537
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-15 422	22 504
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-577 758	60 605
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)</b>	<b>-53 237</b>	<b>-26 629</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-53 482	-28 253
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		1 624
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	245	0
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)</b>	<b>28 543</b>	<b>-1 540</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	101 803	58 379
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-) (vagyonkezelte eszközökhöz kapcsolódó elengedett visszapótlási kötelezettség miatti hosszú lejáratú kötelezettség csökkenés)	-73 260	-59 919
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>-98 022</b>	<b>68 602</b>
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/-</b>	<b>-98 022</b>	<b>68 602</b>
	Nyitó pénzeszköz állomány	164 291	66 269
	Záró pénzeszköz állomány	66 269	134 871

Budapest, 2023. május 15.

