

**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**

**2018.**

**Fordulónap:** 2018. december 31  
**Beszámolási időszak:** 2018. január 1. – 2018. december 31.

Budapest, 2019. április 10.

---

Lovas Lajos  
ügyvezető

Statistikai számjel: 21931082-7490-572-04

Cégjegyzék száma: 04-09-013922

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

### 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
<b>1.</b>	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b> (2.+10.+18.sor)	<b>2 404 933</b>		<b>2 369 510</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9.sorok)	186 235		157 237
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	2 213 334		2 206 804
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	5 364		5 469
<b>29.</b>	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b> (30.+37.+46.+53.sor)	<b>186 436</b>		<b>149 972</b>
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	0		0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	20 718		6 297
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	165 718		143 675
<b>56.</b>	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b> (57.-59.sorok)	<b>2 303</b>		<b>10 724</b>
<b>60.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b> (01.+29.+56.sor)	<b>2 593 672</b>		<b>2 530 206</b>

### 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
<b>61.</b>	<b>D. SAJÁT TŐKE</b> (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	<b>3 758</b>		<b>14 552</b>
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	-85 831		-56 242
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	27 000		27 000
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.-70.sorok)	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	29 589		10 794
<b>72.</b>	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b> (73.-75.sorok)	<b>9 279</b>		<b>9 279</b>
<b>76.</b>	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b> (77.+82.+92.sor)	<b>2 414 803</b>		<b>2 292 211</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	0		0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	2 331 756		2 195 122
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95.-104.sorok)	83 047		97 089
<b>105.</b>	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b> (106.-108.sorok)	<b>165 832</b>		<b>214 164</b>
<b>109.</b>	<b>FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b> (61.+72.+76.+105.sor)	<b>2 593 672</b>		<b>2 530 206</b>

Budapest, 2019. április 10.

P.H.

.....  
Vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 21931082-7490-572-04

Cégjegyzék száma: 04-09-013922

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

### 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.)	6 654		13 233
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	0		0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	1 049 672		1 162 721
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	153 783		271 197
10.	Béreköltség	584 171		587 102
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 901		20 075
12.	Bérfelrakások	104 911		111 831
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	707 983		719 008
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	160 708		170 557
2018	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 859		3 991
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII)</b>	<b>30 993</b>		<b>11 201</b>
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	9		118
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	19		16
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-10</b>		<b>102</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)</b>	<b>30 983</b>		<b>11 303</b>
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	1 394		509
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)</b>	<b>29 589</b>		<b>10 794</b>

Budapest, 2019. április 10.

.....  
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
2.20.	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 (vagyonkezelt eszközök nélkül).....	17

	4
4.2. Forgóeszközök.....	19
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.....	24
5.1. Adatok változása .....	24
5.2. Bevételek .....	25
5.3. Ráfordítások .....	26
5.4. Eredmény.....	28
6. Tájékoztató adatok .....	29
Vagyonkezelt eszközök értékének alakulása:.....	31

## 1. Általános információk a beszámolóhoz

### 1.1. A gazdálkodó bemutatása

#### A vállalkozás alapadatai

- a) Működési forma: nonprofit korlátolt felelősségű társaság
  - b) Tulajdonos: Magyar Állam
  - c) Társaság tulajdonosi jogainak gyakorlója a cégjegyzék szerint: Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. 2018. július 31-ig.
  - d) Társaság tulajdonosi jogainak gyakorlója az 1/2018. (VI.25.) NVTNM rendelet szerint: EMMI Emberi Erőforrások Minisztériuma 2018. augusztus 1-től.
  - e) Képviselő:  
Lovas Lajos – 2017. január 01 - től
  - f) A vállalkozás pontos neve: Forum Hungaricum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
  - g) A vállalkozás székhelye: 5600, Békéscsaba, Repülőtér 0296/8/A hrsz.
  - h) Alakulás időpontja: 2004.02.10.
  - i) Cégbírósági bejegyzés: 2004.05.19.
  - j) 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. 2018.december19. (új bankszámla feltüntetésének dátuma a cégkivonaton, nem tényleges létesítő okirat módosítás)
- 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. látta el a tulajdonosi feladatokat, majd a 2018. augusztus 1-i hatállyal a 2018/1 (VI.25.) NVTNM rendelet alapján az Emberi Erőforrások Minisztériuma vette át.

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. majd 2018. augusztus 1-től az Emberi Erőforrások Minisztériuma.

## **1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2018. január 01. – 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. 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, kizárólagosan 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 projektekkal 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 Élmenypark”.

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

Működését az EMMI fejezeti kezelésű előirányzatából 290 M Ft, valamint az MNV Zrt-től működési célú támogatás címen 542,6 M Ft, továbbá 39M Ft bérfejlesztés jogcímen kapott támogatásából finanszírozta.

További támogatás az Országos Közfoglalkoztatási Program keretében 184,2 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 követően 2018-ban is eredményesen zárta az üzleti évet.

### **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, cím: 2072, Zsámbék, Bartók Béla utca 13.

#### **A Társaság könyvvizsgálója a projektek pénzügyi elszámolása vonatkozásában:**

GMB Holding Pénzügyi Szolgáltató Kft (1097 Budapest, Vaskapu u. 1/a 2.e.1)  
Gulyásné Túróczi Margit (Kamarai azonosító: 005201)

### **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

#### 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

## **2.5. 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 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 e Ft, 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 2018. 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 nem változtak.

## **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 nem változtak.

## **2.20. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

A társaság 2018. évben kizárólag közhasznú tevékenységet folytatott, de az erre vonatkozó cégbejegyzés még nem történt meg.

A közhasznú eredménykimutatás kitöltését igazolja, hogy a társaságnak minden tevékenysége közhasznú (bejegyzett vállalkozási tevékenysége nincs), így minden költség és bevétel a közhasznú kiadások és bevételek soron tervezhetők, elszámolhatók. Azonban a társaság jogilag jelen pillanatban nem közhasznú, egy a cégátalakítás (2017.01.01) előtti technikai hiba folytán, így közhasznúsági igazolást mellékelni nem tudunk. A közhasznúsági bejelentéssel jelenleg a társaság jogi osztálya foglalkozik, ennek a problémának az elhárítása folyamatban van.

### 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>2 404 933</b>	<b>92,72%</b>	<b>2 369 510</b>	<b>93,65%</b>	<b>-35 423</b>	<b>-1,47%</b>
Immateriális javak	186 235	7,18%	157 237	6,21%	-28 998	-15,57%
Tárgyi eszközök	2 213 334	85,33%	2 206 804	87,22%	-6 530	-0,30%
Befektetett pénzügyi eszk.	5 364	0,21%	5 469	0,22%	105	1,96%
<b>Forgóeszközök</b>	<b>186 436</b>	<b>7,19%</b>	<b>149 972</b>	<b>5,93%</b>	<b>-36 464</b>	<b>-19,56%</b>
Készletek	0	-	0	-	0	-
Követelések	20 718	0,80%	6 297	0,25%	-14 421	-69,61%
Értékpapírok	0	-	0	-	0	-
Pénzeszközök	165 718	6,39%	143 675	5,68%	-22 043	-13,30%
<b>Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>2 303</b>	<b>0,09%</b>	<b>10 724</b>	<b>0,42%</b>	<b>8 421</b>	<b>365,65%</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>2 593 672</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 530 206</b>	<b>100,00%</b>	<b>-63 466</b>	<b>-2,45%</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>3 758</b>	<b>0,14%</b>	<b>14 552</b>	<b>0,58%</b>	<b>10 794</b>	<b>387,23%</b>
Jegyzett tőke	3 100	0,12%	3 100	0,12%	0	100,00%
Tőke tartalék	29 900	1,15%	29 900	1,18%	0	100,00%
Eredménytartalék	-85 831	-3,31%	-56 242	-2,22%	29 589	65,53%
Lekötött tartalék	27 000	1,04%	27 000	1,07%	0	100,00%
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
A dózott eredmény	29 589	1,14%	10 794	0,43%	-18 795	36,48%
<b>Céltartalékok</b>	<b>9 279</b>	<b>0,36%</b>	<b>9 279</b>	<b>0,37%</b>	<b>0</b>	<b>100,00%</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>2 414 803</b>	<b>93,11%</b>	<b>2 292 211</b>	<b>90,59%</b>	<b>-122 592</b>	<b>94,92%</b>
Hátrasorolt köt.	0	-	0	-	0	-
Hosszú lejáratú köt.	2 331 756	89,91%	2 195 122	86,75%	-136 634	94,14%
Rövid lejáratú köt.	83 047	3,20%	97 089	3,84%	14 042	116,91%
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>165 832</b>	<b>6,39%</b>	<b>214 164</b>	<b>8,46%</b>	<b>48 332</b>	<b>129,15%</b>
<b>Források összesen</b>	<b>2 593 672</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 530 206</b>	<b>100,00%</b>	<b>-63 466</b>	<b>97,55%</b>

#### 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. Ezt az állapotot a 2018. évben elért 10 794 e Ft adózott eredménnyel tartani tudta.



### **3.3. Likviditás és fizetőképesség**

A pénzeszközök állománya a kapott támogatások révén biztosítani tudta a folyamatos közfeladatellátást.

### **3.4. Jövedelmezőség**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1.056. 335 E Ft volt, tárgyévben 1.176. 072 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 119. 737 E Ft értékkel nőtt.

Az adózott eredmény az előző évben 29. 589 E Ft, a tárgyévben 10. 794 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 18. 795 E Ft értékkel csökkent.

## **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 peresztés 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 (vagyonkezelte eszközök nélkül)

##### Bruttó érték alakulása

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

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Alapítás- átszervezés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriá- lis javakra adott előlegek	Immateriá- lis javak értékhe- lyesbítése	Összesen
1. <b>Bruttó érték nyitó állománya</b>	0	0	37 366	0	0	0	0	37 366
2. Beszerzés-felújítás (aktiválás)			0					0
3. Térítés nélk.átvétel								0
4. Leltári többlet								0
5. Térítés nélk.átadás								0
6. Társaságba vitt								0
7. Értékesítés								0
8. Selejtezés, részelejt								0
9. Hiány								0
10. Megsemmisülés								0
11. Átsorolás (megbontás, összevetés)								0
12. <b>Bruttó érték záró állománya</b>	0	0	37 366	0	0	0	0	37 366
13. <b>Értékcsökkenés nyitó állománya</b>	0	0	2 954	0	0	0	0	2 954
14. Tárgyévi tervszerinti leírás			6 120					6 120
15. Előző évi tervszerinti leírás								0
16. Tárgyévi terven felüli leírás								0
17. Terven felüli écs. visszairása								0
18. Térítés nélk.átvétel								0
19. Leltári többlet								0
20. Térítés nélk.átadás								0
21. Társaságba vitt								0
22. Értékesítés								0
23. Selejtezés								0
24. Hiány								0
25. Megsemmisülés								0
26. Átsorolás (megbontás, összevetés)								0
27. <b>Értékcsökkenés záró állománya</b>	0	0	9 074	0	0	0	0	9 074
28. <b>Nyitó állomány nettó értéke</b>	0	0	34 412	0	0	0	0	34 412
29. <b>Záró állomány nettó értéke</b>	0	0	28 292	0	0	0	0	28 292

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékheylesbitése	Összesen
<b>1. Bruttó érték nyitó állománya</b>	<b>0</b>	<b>5 720</b>	<b>56 364</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62 084</b>
2. Tárgyévi beszerzés (beruh., felújítás)			135 071		0			135 071
3. Térítés nélk.átvétel								0
4. Leltári többlet								0
5. Térítés nélk.átadás								0
6. Társaságba apportálás								0
7. Értékesítés								0
8. Selejtezés, részselejt								0
9. Hiány								0
10. Megsemmisülés								0
11. Aktiválás tárgyévi beszerzésből					0			0
12. Aktiválás előző évi beszerzésből					0			0
13. Átsorolás								0
<b>14. Bruttó érték záró állománya</b>	<b>0</b>	<b>5 720</b>	<b>191 435</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>197 155</b>
<b>15. Értécsökkenés nyitó állománya</b>	<b>0</b>	<b>5 720</b>	<b>22 963</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 683</b>
16. Tárgyévi tervszerinti leírás	0		27 846					27 846
17. Előző évi tervszerinti leírás								0
18. Tárgyévi terven felüli leírás								0
19. Terven felüli écs. visszairása								0
20. Térítés nélk.átvétel								0
21. Leltári többlet								0
22. Térítés nélk.átadás								0
23. Társaságba apportálás								0
24. Értékesítés								0
25. Selejtezés								0
26. Hiány								0
27. Megsemmisülés								0
28. Átsorolás								0
<b>29. Értécsökkenés záró állománya</b>	<b>0</b>	<b>5 720</b>	<b>50 809</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56 529</b>
<b>30. Nyitó állomány nettó értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 401</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 401</b>
<b>31. Záró állomány nettó értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>140 626</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>140 626</b>

## Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Tervszerinti					Terven felüli	Visszaírt terven felüli
	Lineáris	Degresz-szív	Telj. arányos	Egyéb módon	Összesen		
Vagyoni értékű jogok	29 073				29 073		
Szellemi termékek	0				0		
További im. javak	0				0		
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>29 073</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 073</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	41 324				41 324		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0				0		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	100 160				100 160		
Tenyészállatok	0				0		
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>141 484</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>141 484</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>170 557</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>170 557</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

A táblázatban szereplő értékek a saját és a vagyonkezelt eszközök értékcsökkenését egyaránt tartalmazzák. A vagyonkezelt eszközök 2018. évi értékcsökkenése 136. 516 E Ft, mely összeg elengedett visszafizetési kötelezettségként a bevételek között is szerepel.

## Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Forum Hungaricum Nonprofit Kft a fordulónapon 5. 469 e Ft értékben rendelkezett befektetett pénzügyi eszközzel, amely összeg a bérbeadó részére kifizetett óvadékkal azonos.

## 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 Társaság a beszámoló elkészítésekor nem rendelkezett vevőköveteléssel.

adatok ezer Ft-ban

Lejárat	Előző év	Megoszlás	Tárgy év	Megoszlás	Változás
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Határidőn belüli	279	100,00%	0	-	-279
Határidőn túli:	1 237	443,37%	0	-	-1 237
Értékvesztés	-1 237	-443,37%	0	-	1 237
<b>Összesen, mérlegérték:</b>	<b>279</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-279</b>

A 2017. 12. 31-i 1.237 E Ft vevőkövetelésre elszámolt értékvesztés 1.237 E Ft értékben kivezetésre került 2018. évben.

Az egyéb követeléseket az alábbi tételeket tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
ÁFA	0	-	1 300	20,64%	1 300	-
TB ellátások	2 109	10,31%	1 711	27,17%	-398	-18,87%
Egyéb követelés	15 503	75,85%	525	8,34%	-14 978	-96,61%
Kerekítés	-2	-0,01%	-2	-0,03%	0	0,00%
HIPA	2 554	12,50%	2 712	43,07%	158	6,19%
Gépjárműadó	49	0,24%	49	0,78%	0	0,00%
kerekítés	2	0,01%	2	0,03%	0	0,00%
Automatikus áfa átv.	224	1,10%	0	-	-224	-100,00%
<b>Összesen (Mérlegérték):</b>	<b>20 439</b>	<b>100,00%</b>	<b>6 297</b>	<b>100,00%</b>	<b>-14 142</b>	<b>-69,19%</b>

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:		-	200	1,86%	200	-
<b>Bevétel elhatárolások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>200</b>	<b>1,86%</b>	<b>200</b>	<b>-</b>
Egyéb	0	-	1 477	13,78%	1 477	-
Biztosítás	289	12,55%	799	7,45%	510	276,47%
Bérleti díj	1 944	84,41%	8 159	76,08%	6 215	419,70%
Hírdetés	70	3,04%	89	0,83%	19	127,14%
<b>Költség elhatárolások összesen:</b>	<b>2 303</b>	<b>100,00%</b>	<b>10 524</b>	<b>98,14%</b>	<b>8 221</b>	<b>456,97%</b>
	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Halasztott ráfordítások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>2 303</b>	<b>100,00%</b>	<b>10 724</b>	<b>100,00%</b>	<b>8 421</b>	<b>465,65%</b>

#### 4.4. Saját tőke

##### Saját tőke változása

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

##### 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
<b>Nyitó egyenleg</b>	3 100	0	29 900	-85 831	27 000	0	29 589	3 758
<b>Növekedés</b>								
Tőkeemelés								0
Átsorolás a saját tőke elemei között								0
Előző évi eredmény átvez. eredménytartalékba				29 589				29 589
Tárgy évi eredmény							10 794	10 794
<b>Növekedés összesen</b>	0	0	0	29 589	0	0	10 794	40 383
<b>Csökkenés</b>								
Átsorolás a saját tőke elemei között								0
Előző évi eredmény átvez. eredménytartalékba							29 589	29 589
<b>Csökkenés összesen</b>	0	0	0	0	0	0	29 589	29 589
<b>Záró egyenleg</b>	3 100	0	29 900	-56 242	27 000	0	10 794	14 552

##### 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.

##### 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 kívüli 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 mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

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 összege: 2.195.122 e Ft

## Rövid lejáratú kötelezettségek:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 329	426 808	411 348	18 789
Váltótartozások	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	79 718	930 233	931 651	78 300
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>83 047</b>	<b>1 357 041</b>	<b>1 342 999</b>	<b>97 089</b>

## Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	EFt	%	EFt	%	EFt	%
SZJA	10 221	12,82%	11 483	14,67%	1 262	12,35%
EHO	1 160	1,46%	1 687	2,15%	527	45,43%
Cégautó adó	125	0,16%	356	0,45%	231	184,80%
Egészségügyi és munkaerő-piaci jár.	5 344	6,70%	5 767	7,37%	423	7,92%
Jövedelem elszámolási szla	37 337	46,82%	35 521	45,37%	-1 816	-4,86%
Nyugdíjbiztosítási alapot megill. befiz. köt.	6 514	8,17%	6 925	8,84%	411	6,31%
Szociális hozzájárulás	10 753	13,49%	12 457	15,91%	1 704	15,85%
Szakképzés	930	1,17%	1 056	1,35%	126	13,55%
ÁFA	971	1,22%	0	-	-971	-100,00%
HIP	0	-	0	-	0	-
TAO	1 394	1,75%	159	0,20%	-1 235	-88,59%
Egyéb rlj	818	1,03%	1 295	1,65%	477	58,31%
NAV összevont 2016.12.31.	3 999	5,02%	0	-	-3 999	-100,00%
Vevői túlfizetés	0	-	0	-		-
Rehabilitációs hj.	152	0,19%	1 594	2,04%	1 442	948,68%
<b>Összesen (Mérlegérték):</b>	<b>79 718</b>	<b>100,00%</b>	<b>78 300</b>	<b>100,00%</b>	<b>-1 418</b>	<b>-1,78%</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	%
Minisztériumi támogatás	0	-	0	-	0	-
<b>Bevétel elhatárolások összesen</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Könyvelés, bérszámfejtés	2 115	1,28%	1 674	0,78%	-441	79,15%
Rezsi költség	0	-	7 903	3,69%	7 903	-
Egyéb	0	-	2 821	1,32%	2 821	-
<b>Költség elhatárolások összesen</b>	<b>2 115</b>	<b>1,28%</b>	<b>12 398</b>	<b>5,79%</b>	<b>10 283</b>	<b>586,19%</b>
Közfogl. támogatás	72 594	43,78%	11 388	5,32%	-61 206	15,69%
Manda támogatás	91 123	54,94%	67 570	31,55%	-23 553	74,15%
EMMI támogatás	0	-	89 399	41,74%	89 399	-
MNV támogatás	0	-	33 409	15,60%	33 409	-
<b>Halasztott bevételek összesen</b>	<b>163 717</b>	<b>98,72%</b>	<b>201 766</b>	<b>94,21%</b>	<b>38 049</b>	<b>23,24%</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>165 832</b>	<b>100,00%</b>	<b>214 164</b>	<b>100,00%</b>	<b>48 332</b>	<b>29,15%</b>

## 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 5.1. Adatok változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft
Értékesítés nettó árbevétele	6 654	13 233	6 579
Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-
Egyéb bevételek	1 049 672	1 162 721	113 049
Anyagjellegű ráfordítások	153 783	271 197	117 414
Személyi jellegű ráfordítások	707 983	719 008	11 025
Értékcsökkenési leírás	160 708	170 557	9 849
Egyéb ráfordítás	2 859	3 991	1 132
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>30 993</b>	<b>11 201</b>	<b>- 19 792</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 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	
Belépőjegy	5 485	0	9 864	0	179,84%
Ingatlan hasznosítási díj	565	0	3 137	0	555,22%
Költségtérítési átalány	604	0	232	0	38,41%
<b>Összesen:</b>	<b>6 654</b>	<b>0</b>	<b>13 233</b>	<b>0</b>	<b>198,87%</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 %
	Belföldi	Export	Belföldi	Export	
Vagyonez.eszk.visszapótl.köt..	144 800	0	136 516	0	94,28%
Kapott támogatás	903 957	0	1 007 242	0	111,43%
Egyéb bevétel	915	0	18 963	0	2072,46%
<b>Összesen:</b>	<b>1 049 672</b>	<b>0</b>	<b>1 162 721</b>	<b>0</b>	<b>110,77%</b>

### 5.3. Ráfordítások

#### Ráfordítások alakulása

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

#### Költségek, ráfordítások alakulása és megoszlása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyagköltség	22 918	2,24%	47 833	4,12%	24 915	108,71%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	125 401	12,26%	215 301	18,55%	89 900	71,69%
Egyéb szolgáltatások értéke	4 995	0,49%	7 983	0,69%	2 988	59,82%
Eladott áruk beszerzési értéke	469	0,05%	80	0,01%	-389	-82,94%
Eladott (közvetített) szolg. értéke	0	-	0	-	0	-
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>153 783</b>	<b>15,04%</b>	<b>271 197</b>	<b>23,37%</b>	<b>117 414</b>	<b>76,35%</b>
Béreköltség	584 171	57,13%	587 102	50,58%	2 931	0,50%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	18 901	1,85%	20 075	1,73%	1 174	6,21%
Bérfelrakások	104 911	10,26%	111 831	9,63%	6 920	6,60%
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>707 983</b>	<b>69,24%</b>	<b>719 008</b>	<b>61,94%</b>	<b>11 025</b>	<b>1,56%</b>
Immateriális javak értékcsökkenés	24 207	2,37%	29 073	2,50%	4 866	20,10%
Tárgyi eszközök értékcsökkenése	136 501	13,35%	141 484	12,19%	4 983	3,65%
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>160 708</b>	<b>15,72%</b>	<b>170 557</b>	<b>14,69%</b>	<b>9 849</b>	<b>6,13%</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>1 022 474</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 160 762</b>	<b>100,00%</b>	<b>138 288</b>	<b>13,52%</b>

#### 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	464	16,23%	1 200	30,07%	736	258,62%
Bírságok, késedelmi pótlékok	1 361	47,60%	759	19,02%	-602	55,77%
Egyéb	1 034	36,17%	2 032	50,91%	998	196,52%
<b>Összesen:</b>	<b>2 859</b>	<b>100,00%</b>	<b>3 991</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 132</b>	<b>39,59%</b>

**Pénzügyi eredmény:**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft
<b>Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Egyéb pénzügyintézetektől kapott kamat			0
<b>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>9</b>	<b>118</b>	<b>109</b>
Külföldi pénzügyintézetekre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	0	0	0
Árfolyamnyereség	9	118	109
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség			0
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>9</b>	<b>118</b>	<b>109</b>
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			0
<b>Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pénzügyintézet részére fizetendő kamat			0
Egyéb fizetendő kamat	0		0
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0
<b>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>19</b>	<b>16</b>	<b>-3</b>
Külföldi pénzügyintézetekre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamvesztés	0	0	0
Árfolyamvesztés	19	16	-3
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamvesztés			0
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>19</b>	<b>16</b>	<b>-3</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-10</b>	<b>102</b>	<b>112</b>

**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
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>30 983</b>	<b>11 303</b>
<b>Adóalap növelő tételek</b>		
-Értécsökkenés a Sztv.szerint	15 908	170 557
<b>Növelő tételek összesen</b>	<b>15 908</b>	<b>170 557</b>
<b>Adóalap csökkentő tételek</b>		
-Értécsökkenés a Tao.szerint	15 908	170 557
-Elhatárolt veszteség	15 492	5 653
<b>Csökkentő tételek összesen</b>	<b>31 400</b>	<b>176 210</b>
<b>Adóalap</b>	<b>15 491</b>	<b>5 650</b>
Számított adó	1 394	509
<b>Fizetendő adó</b>	<b>1 394</b>	<b>509</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>29 589</b>	<b>10 794</b>

### 5.4. Eredmény

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>30 983</b>	<b>11 303</b>
<b>Fizetendő adó</b>	<b>1 394</b>	<b>509</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>29 589</b>	<b>10 794</b>

## 6. Tájékoztató adatok

A beszámolási időszakban a Forum Hungaricum Nonprofit Kft kapcsolott 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 2018. évi teljes bruttó munkabére 13. 200 E Ft.

A felügyelő bizottság tagjai 2018-ra vonatkozóan tiszteletdíjban nem részesültek.

A felügyelő bizottság tagjai:

Dr. Perbíró Gábor – elnök

Köteles Ferenc (2018. november 14-ig)

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 762 E Ft értékben lett elszámolva.

## Bér és létszám adatok

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átl. Statisztikai Létszám (fő)	343	9	352	252	14	266
- ebből közfogl.	293	0	293	173		
Béreköltség (E Ft)	569 051	15 120	584 171	556 202	30 900	587 102
- ebből közfogl.	321 687			211 881		
Személyi jellegű egyéb kifizetés (E Ft)	18 037	864	18 901	19 018	1 057	20 075
- ebből közfogl.	9 683			4 662		
Bérbírlások (E Ft)	101 358	3 553	104 911	105 945	5 886	111 831
- ebből közfogl.	45 043			24 371		

### 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 2018. évre vonatkozó Üzleti Tervében és mellékleteiben.

### Vagyonkezelt eszközök értékének alakulása:

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyon- értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriá- lis javakra adott előlegek	Immateriá- lis javak értékhe- lyesbítése	Összesen
<b>1. Bruttó érték nyitó állománya</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>213 349</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>213 349</b>
2. Beszerzés-felújítás (aktiválás)			0					0
3. Térítés nélk.átvétel								0
4. Leltári többlet								0
5. Térítés nélk.átadás								0
6. Társaságba vitt								0
7. Értékesítés								0
8. Selejtezés, részselejt								0
9. Hiány								0
10. Megsemmisülés								0
11. Átsorolás (megtörtés, összevetés)								0
<b>12. Bruttó érték záró állománya</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>213 349</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>213 349</b>
<b>13. Értéksökkenés nyitó állománya</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61 526</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61 526</b>
14. Tárgyévi tervszerinti leírás			22 878					22 878
15. Előző évi tervszerinti leírás								0
16. Tárgyévi terven felüli leírás								0
17. Terven felüli écs. visszairása								0
18. Térítés nélk.átvétel								0
19. Leltári többlet								0
20. Térítés nélk.átadás								0
21. Társaságba vitt								0
22. Értékesítés								0
23. Selejtezés								0
24. Hiány								0
25. Megsemmisülés								0
26. Átsorolás (megtörtés, összevetés)								0
<b>27. Értéksökkenés záró állománya</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84 404</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84 404</b>
<b>28. Nyitó állomány nettó értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>151 823</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>151 823</b>
<b>29. Záró állomány nettó értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>128 945</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>128 945</b>



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 értékkeljesbítése	Összesen
1. <b>Bruttó érték nyitó állománya</b>	<b>2 095 001</b>	<b>0</b>	<b>516 155</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 611 156</b>
2. Tárgyévi beszerzés (beruh., felújítás)			0		0			0
3. Térítés nélk.átvétel								0
4. Leltári többlet								0
5. Térítés nélk.átadás								0
6. Társaságba apportálás								0
7. Értékesítés								0
8. Selejtezés, részszejt								0
9. Hiány								0
10. Megsemmisülés								0
11. Aktiválás tárgyévi beszerzésből					0			0
12. Aktiválás előző évi beszerzésből					0			0
13. Átsorolás								0
14. <b>Bruttó érték záró állománya</b>	<b>2 095 001</b>	<b>0</b>	<b>516 155</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 611 156</b>
15. <b>Értékcökkenés nyitó állománya</b>	<b>82 410</b>	<b>0</b>	<b>348 931</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>431 341</b>
16. Tárgyévi tervszerinti leírás	41 324		72 314					113 638
17. Előző évi tervszerinti leírás								0
18. Tárgyévi terven felüli leírás								0
19. Terven felüli écs. visszairása								0
20. Térítés nélk.átvétel								0
21. Leltári többlet								0
22. Térítés nélk.átadás								0
23. Társaságba apportálás								0
24. Értékesítés								0
25. Selejtezés								0
26. Hiány								0
27. Megsemmisülés								0
28. Átsorolás								0
29. <b>Értékcökkenés záró állománya</b>	<b>123 734</b>	<b>0</b>	<b>421 245</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>544 979</b>
30. <b>Nyitó állomány nettó értéke</b>	<b>2 012 591</b>	<b>0</b>	<b>167 224</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 179 815</b>
31. <b>Záró állomány nettó értéke</b>	<b>1 971 267</b>	<b>0</b>	<b>94 910</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 066 177</b>